

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الفهرس                        | الصفحة |
|-------------------------------|--------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل  | ١ - ٢  |
| قائمة المركز المالي           | ٣      |
| قائمة الأنشطة                 | ٤      |
| قائمة التدفقات النقدية        | ٥      |
| الإيضاحات حول القوائم المالية | ٦ - ٢١ |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩) - 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 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 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 بالدلم - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢٧ رجب ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣

ALRUWAISS & PARTNERS

Certified Accountants & Auditors

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الموافق : ٠٨ فبراير ٢٠٢٤ م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح |                                      |
|---------------------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                   |                  |       |                                      |
| <b>الأصول المتداولة</b>         |                  |       |                                      |
| ٧,٢٦٨,٠٣٠                       | ٢,٩٩٢,٦١٨        | (٤)   | النقد وما في حكمه                    |
| ٦٧١,٠٧٤                         | ٨٣٢,٢٩١          | (٥)   | المدينون والارصدة المدينة الاخرى     |
| ٧,٩٣٩,١٠٤                       | ٣,٨٢٤,٩٠٩        |       | مجموع الأصول المتداولة               |
| <b>اصول اوقاف</b>               |                  |       |                                      |
| ٨,٨٤٧,٣٢٧                       | ٩,٥٦٨,٢٩٤        | (٦)   | مشروعات تحت التنفيذ                  |
| ١٥,٢١٤,٥٨٧                      | ١٤,٥٥٤,٥٠٧       | (٧)   | اصول الاوقاف - بالصافي               |
| ٢٤,٠٦١,٩١٤                      | ٢٤,١٢٢,٨٠١       |       | مجموع اصول الاوقاف                   |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |                  |       |                                      |
| ٢٢٣,٠٢٦                         | ١,٣١٦,٩٧٥        | (٨)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٥٠,٠٠٠                          | ٣٧,٥٠٠           | (٩)   | الاصول غير الملموسة - بالصافي        |
| ٢٧٣,٠٢٦                         | ٢٥,٤٧٧,٢٧٦       |       | مجموع الأصول غير المتداولة           |
| ٣٢,٢٧٤,٠٤٤                      | ٢٩,٣٠٢,١٨٥       |       | إجمالي الأصول                        |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>  |                  |       |                                      |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                  |       |                                      |
| ٤٠٨,٨٩٦                         | ٤٢,٦٤٤           | (١٠)  | الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى     |
| -                               | ٥,٧٥٠            | (١١)  | مصروفات مستحقة                       |
| ٤٠٨,٨٩٦                         | ٤٨,٣٩٤           |       | مجموع الالتزامات المتداولة           |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |                  |       |                                      |
| ٢٦٩,٨٠٢                         | ٢٩٣,٢٣١          | (١٢)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة             |
| ٢,٨٦٣,٤٣٢                       | -                | (١٣)  | مخصص التزامات محتملة                 |
| ٣,١٣٣,٢٣٤                       | ٢٩٣,٢٣١          |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة       |
| ٣,٥٤٢,١٣٠                       | ٣٤١,٦٢٥          |       | اجمالي الالتزامات                    |
| <b>صافي الأصول</b>              |                  |       |                                      |
| ٢٢,٣٧٤,٨٧٨                      | ٢٥,٩٩٦,٥٩٠       |       | صافي الأصول غير المقيدة              |
| ٦٦٥,٩٠٨                         | ٩٣٧,٤٢٩          | (٢١)  | صافي الأصول المقيدة                  |
| ٥,٦٩١,١٢٨                       | ٢,٠٢٦,٥٤١        |       | صافي اصول الاوقاف                    |
| ٢٨,٧٣١,٩١٤                      | ٢٨,٩٦٠,٥٦٠       |       | مجموع صافي الأصول                    |
| ٣٢,٢٧٤,٠٤٤                      | ٢٩,٣٠٢,١٨٥       |       | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

| إيضاح                                         | غير مقيدة  | مقيدة       | أوقاف       | إجمالي ٢٠٢٣ م | إجمالي ٢٠٢٢ م |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>الإيرادات والتبرعات</b>                    |            |             |             |               |               |
| التبرعات النقدية العامة                       | ٦٦٦,٣٢٧    | -           | -           | ٦٦٦,٣٢٧       | ٥٥٦,١٨٥       |
| التبرعات النقدية المقيدة (١٤)                 | -          | ١,١٨٧,٠٤٥   | -           | ١,١٨٧,٠٤٥     | ١,٤٧٤,٣٥٨     |
| تبرعات الاوقاف                                | -          | -           | ٢٣١,٣٤١     | ٢٣١,٣٤١       | ٣٢٨,٦٤٨       |
| تبرعات الزكاة                                 | -          | ١٠٦,٧٣٤     | -           | ١٠٦,٧٣٤       | ١٣٧,٠٣٢       |
| ايرادات اشتراكات                              | ٣,٤٠٠      | -           | -           | ٣,٤٠٠         | -             |
| ايرادات الايجارات                             | ٥٧٣,١٥٧    | -           | -           | ٥٧٣,١٥٧       | ٥١٤,١٩١       |
| تبرعات عينية ممتلكات والآت ومعدات             | ١٥,٨٠٠     | -           | -           | ١٥,٨٠٠        | ٥٠,٠٠٠        |
| تبرعات عينية اصول غير ملموسة                  | -          | -           | -           | -             | ٤٤,٩٩٠        |
| ايرادات رسائل نصية                            | ٤٣,٨٩٩     | -           | -           | ٤٣,٨٩٩        | ٤٨,٦٧١        |
| تبرعات خدمات تطوعية                           | ٥٦٨,٤٣٧    | -           | -           | ٥٦٨,٤٣٧       | ٥٨٨,٨٣٥       |
| المنح الحكومي (١٥)                            | -          | ١١٦,٩٠٠     | -           | ١١٦,٩٠٠       | ٥٠٠,٠٠٠       |
| ايرادات أخرى                                  | ٦٩٥,١٠٧    | -           | -           | ٦٩٥,١٠٧       | ١٠٤,٧٣٥       |
| تبرع منصة إحسان بدعم من                       | -          | ٤٥,٨٠٠      | -           | ٤٥,٨٠٠        | ٢٠٠,٠٠٠       |
| من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي          | ٧٨,٠٠٠     | -           | -           | ٧٨,٠٠٠        | -             |
| إيرادات صندوق الموارد البشرية                 | ٨,٥٩١      | -           | -           | ٨,٥٩١         | -             |
| ايرادات النقل الطلابي                         | -          | -           | -           | -             | -             |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>          |            |             |             |               |               |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام            | ٣,٠٨٠,٨٨٦  | (١,١٨٤,٩٥٨) | (٣,٨٩٥,٩٢٨) | -             | -             |
| إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف     | ٧,٧٣٣,٦٠٤  | ٢٧١,٥٢١     | (٣,٦٦٤,٥٨٧) | ٤,٣٤٠,٥٣٨     | ٤,٥٤٧,٦٤٥     |
| <b>المساعدات والمصروفات</b>                   |            |             |             |               |               |
| مساعات الزكاة                                 | ١١٠,٨٧٩    | -           | -           | ١١٠,٨٧٩       | ٣٢٩,١٦٨       |
| مصروفات الأنشطة (١٦)                          | ٢,٥٧٩,٨٥٦  | -           | -           | ٢,٥٧٩,٨٥٦     | ٣,٠٥١,٢٢٩     |
| مصاريف الحوكمة (١٧)                           | ٢٥,٠٠٠     | -           | -           | ٢٥,٠٠٠        | ٦٣,٥٩٠        |
| مصروفات جمع اموال (١٨)                        | ١١٥,٤٢٢    | -           | -           | ١١٥,٤٢٢       | ١٢٦,٣٤٥       |
| مصاريف عوائد الأوقاف (١٩)                     | ١٤٧,٤٠١    | -           | -           | ١٤٧,٤٠١       | ٢٤٩,٨٢٨       |
| المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)             | ٣٧٣,٨١٦    | -           | -           | ٣٧٣,٨١٦       | ٣٧١,٠٢٨       |
| اهلاك اصول الاوقاف (٧)                        | ٦٦٠,٠٨٠    | -           | -           | ٦٦٠,٠٨٠       | ٧٠٢,٣٧٦       |
| اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الانشطة (٨)  | ٨٧,٠٣٧     | -           | -           | ٨٧,٠٣٧        | ٨٩,٩٣٦        |
| اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الادارية (٨) | -          | -           | -           | -             | ١٤,٠٣٧        |
| اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)                 | ١٢,٥٠٠     | -           | -           | ١٢,٥٠٠        | -             |
| إجمالي المساعدات والمصروفات                   | ٤,١١١,٩٩١  | -           | -           | ٤,١١١,٩٩١     | ٤,٩٩٧,٥٣٧     |
| التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة     | ٣,٦٢١,٦١٣  | ٢٧١,٥٢١     | (٣,٦٦٤,٥٨٧) | ٢٢٨,٥٤٧       | (٤٤٩,٨٩٢)     |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                     |            |             |             |               |               |
| ارباح رأسمالية                                | ٩٩         | -           | -           | ٩٩            | -             |
| التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية   | ٩٩         | -           | -           | ٩٩            | -             |
| التغير في صافي الأصول                         | ٣,٦٢١,٧١٢  | ٢٧١,٥٢١     | (٣,٦٦٤,٥٨٧) | ٢٢٨,٦٤٦       | (٤٤٩,٨٩٢)     |
| صافي الأصول بداية السنة                       | ٢٢,٣٧٤,٨٧٨ | ٦٦٥,٩٠٨     | ٥,٦٩١,١٢٨   | ٢٨,٧٣١,٩١٤    | ٢٩,١٨١,٨٠٦    |
| صافي الأصول نهاية السنة                       | ٢٥,٩٩٦,٥٩٠ | ٩٣٧,٤٢٩     | ٢,٠٢٦,٥٤١   | ٢٨,٩٦٠,٥٦٠    | ٢٨,٧٣١,٩١٤    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                                                  |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|
|                  |                  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                     |
| (٤٤٩,٨٩٢)        | ٢٢٨,٥٤٧          | التغير في صافي الأصول                                            |
| ٧٠٢,٣٧٦          | ٦٦٠,٠٨٠          | اهلاك اصول الاوقاف                                               |
| ٨٩,٩٣٦           | ٨٧,٠٣٧           | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الانشطة                         |
| ١٤,٠٣٧           | -                | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الادارية                        |
| -                | ١٢,٥٠٠           | اطفاء اصول غير ملموسة                                            |
| (٤٤,٩٩٠)         | -                | تبرعات عينية ممتلكات والات ومعدات                                |
| (٥٠,٠٠٠)         | -                | تبرعات عينية اصول غير ملموسة                                     |
| ٥٨,٥٢٠           | ٥٨,٣١٨           | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                               |
| ٣١٩,٩٨٧          | ١,٠٤٦,٤٨٢        | <b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>                        |
|                  |                  | <b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>                  |
| (٢٩٥,٤٣٥)        | (١٦١,٢١٧)        | المدينون والارصدة المدينة الاخرى                                 |
| ٢١,١٦٨           | (٣٦٦,٢٥٢)        | الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى                                 |
| (١٤٣,٣٣٢)        | ٥,٧٥٠            | المصروفات المستحقة                                               |
| (٩٧,٦١٢)         | ٥٢٤,٧٦٣          | <b>النقد الناتج من (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b> |
| -                | (٣٤,٨٨٩)         | المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                               |
| -                | (٢,٨٦٣,٤٣٢)      | المسدد من مخصص التزامات محتملة                                   |
| (٩٧,٦١٢)         | (٢,٣٧٣,٥٥٨)      | <b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>      |
|                  |                  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                   |
| (١٨,٣٥٠)         | (٧٢٠,٩٦٧)        | مشروعات تحت التنفيذ                                              |
| -                | ١٠٠              | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات                         |
| (١٥,٣٧٦)         | (١,١٨٠,٩٨٧)      | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات                                |
| (٣٣,٧٢٦)         | (١,٩٠١,٨٥٤)      | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>              |
| (١٣١,٣٣٨)        | (٤,٢٧٥,٤١٢)      | <b>التغير في النقدية خلال السنة</b>                              |
| ٧,٣٩٩,٣٦٨        | ٧,٢٦٨,٠٣٠        | النقدية وما في حكمها بداية السنة                                 |
| ٧,٢٦٨,٠٣٠        | ٢,٩٩٢,٦١٨        | <b>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</b>                       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

#### ١. التكوين و النشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩) بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٤١ هـ الموافق ١٠/١٢/٢٠١٩ م مركزها الرئيسي: محافظة الدلم - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية .

#### اهداف الجمعية :

- أ- تعليم القرآن الكريم وتلاوة وحفظا وتجويدا .
- ب- اعداد التأهيل كواحد فنية للعمل في دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم .
- ت- الحث علي تعلم القرآن وتعليمه وتعظيمه من خلال برامج توعوية ومهارية مختلفة .
- ث- انشاء مدارس ومعاهد ومراكز قرآنية والاستثمار فيها .
- ج- العناية بحفاظ القرآن الكريم عبر برامج تخصصية في علم القراءة والاقراء .

#### ١.٢ - السنة المالية

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

#### ٢. اسس اعداد القوائم المالية

##### ٢.١ - 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 - اسس القياس :

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

##### ٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

##### ٢.٤ - 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 المُحتَمَلة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### ٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

##### ٣.١ - النقدية و ما 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 ) .

##### ٣.٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 و المعدات :

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

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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                | ١٠% | ادوات واجهزة عرض             | ٢٥% |
| اثاث ومفروشات          | ١٠% | اجهزة الاتصال والامن         | ٢٥% |
| السيارات               | ٢٠% | اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها | ٢٥% |
| الات ومعدات مكتبية     | ١٥% | لوحات الدعاية والاعلان       | ١٠% |
| اجهزة التدفئة والتبريد | ١٥% | رخص البرامج والانظمة         | ٢٥% |

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 .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

##### ٣.٤ - 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 والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

|                        |     |                      |     |
|------------------------|-----|----------------------|-----|
| المباني                | ٤%  | اجهزة الاتصال والامن | ٢٥% |
| اجهزة التدفئة والتبريد | ١٥% |                      |     |

### ٣.٥ - الدائنون التجاريون و المبالغ 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 .

### ٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية أ-الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

### ب-الجمعية كمؤجر

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

### ٣.٧ - 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.

### ٣.٨ - 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 ضماني 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

#### إيضاحات حول القوائم المالية

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

#### ٣.٩- 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

#### ٣.١٠- قائمة الأنشطة :

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

#### أ- اعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 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 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 (المبالغ بالريالات السعودية)

أ- اعتراف 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 والشروط 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 و اعادة 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 و المساعدات

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 الجمعية العمومية وكل ما يخص الحوكمة ومصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

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

#### ٣.١١ - 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 ، وتلك 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

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

|                  |                  | (٤) النقد وما في حكمه                |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                      |
| ٣,٤٤٧,٠٤١        | ٦٠١,١٣٣          | مصرف الراجحي - عام ح/ ٧٧٧٤           |
| ١,٣٦١,٩٦٢        | ١,٥٣٦,٤٩٦        | مصرف الراجحي - وقف ح/ ٦٦٩٠           |
| ٣٨٢,٩٢٤          | ٤٨               | مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٦٦٣٤          |
| ١,٧٨٠,٨٠٧        | ٧٥٤,٦٦٠          | بنك البلاد ح/ ٨٠٠٠٥                  |
| ١٠٥,٠٩٦          | ١٠٠,٢٨١          | بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠                   |
| ١٩٠,٢٠٠          | -                | مصرف الانماء ح/ ٨٠٠٠٠                |
| ٧,٢٦٨,٠٣٠        | ٢,٩٩٢,٦١٨        |                                      |
|                  |                  | (٥) المدينون والارصدة المدينة الأخرى |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                      |
| ٥٥,٢٠٠           | ١٧,٥٠٠           | ذمم وعهد العاملين                    |
| ٥٦٠,٨٧٤          | ٧٠٥,٦٧١          | إيرادات ايجارات مستحقة               |
| -                | ١٠٩,١٢٠          | ضريبة قيمة مضافة مدخلات              |
| ٥٥,٠٠٠           | -                | دفعات مقدما لشراء عقار               |
| ٦٧١,٠٧٤          | ٨٣٢,٢٩١          |                                      |
|                  |                  | (٦) مشروعات تحت التنفيذ              |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                      |
| ٨,٨٢٨,٩٧٧        | ٨,٨٤٧,٣٢٧        | الرصيد بداية السنة                   |
| ١٨,٣٥٠           | ٧٥٠,٣٠٩          | الاضافات خلال السنة                  |
| -                | (٢٩,٣٤٢)         | المحول الي الأصول                    |
| ٨,٨٤٧,٣٢٧        | ٩,٥٦٨,٢٩٤        |                                      |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٧) اصول الاوقاف - بالصافي

| التكلفة                 | الأراضي   | المباني    | اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | اجهزة الاتصال والامن والحماية | الإجمالي   |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------|-------------------------------|------------|
| الرصيد بداية السنة      | ١,٩٥٠,٠٠٠ | ١٦,١٢٢,٨٨٥ | ٥٠٨,٦٥٠                         | ٨,٦٥٠                         | ١٨,٥٩٠,١٨٥ |
| الرصيد في نهاية السنة   | ١,٩٥٠,٠٠٠ | ١٦,١٢٢,٨٨٥ | ٥٠٨,٦٥٠                         | ٨,٦٥٠                         | ١٨,٥٩٠,١٨٥ |
| الإهلاك المتراكم        |           |            |                                 |                               |            |
| اهلاك بداية السنة       | —         | ٢,٩٤٠,١٣٨  | ٤٣٣,٢٩٦                         | ٢,١٦٤                         | ٣,٣٧٥,٥٩٨  |
| اهلاك السنة             | —         | ٦٤٤,٩١٦    | ١٣,٠٠٠                          | ٢,١٦٤                         | ٦٦٠,٠٨٠    |
| الرصيد في نهاية السنة   | —         | ٣,٥٨٥,٠٥٤  | ٤٤٦,٢٩٦                         | ٤,٣٢٨                         | ٤,٠٣٥,٦٧٨  |
| القيمة الدفترية         |           |            |                                 |                               |            |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١,٩٥٠,٠٠٠ | ١٢,٥٣٧,٨٣١ | ٦٢,٣٥٤                          | ٤,٣٢٢                         | ١٤,٥٥٤,٥٠٧ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ١,٩٥٠,٠٠٠ | ١٣,١٨٢,٧٤٧ | ٧٥,٣٥٤                          | ٦,٤٨٦                         | ١٥,٢١٤,٥٨٧ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

| التكلفة                 | الاراضي   | المباني | السيارات | الاثاث والمفروشات | الات ومعدات مكتبية | ادوات واجهزة عرض |
|-------------------------|-----------|---------|----------|-------------------|--------------------|------------------|
| بداية السنة             | -         | ٣٥,٤٨٥  | ٧٩٤,١٠٠  | ٣٠٣,٢٠٠           | ٣٣,١٥٠             | ٢٧,٦٧٨           |
| اضافات خلال السنة       | ١,١٥٥,٠٠٠ | -       | -        | ٥,٠٠٠             | -                  | ٢,٩٤٧            |
| الاستبعادات خلال السنة  | -         | -       | (٢٦,٠٠٠) | -                 | -                  | -                |
| الرصيد في نهاية السنة   | ١,١٥٥,٠٠٠ | ٣٥,٤٨٥  | ٧٦٨,١٠٠  | ٣٠٨,٢٠٠           | ٣٣,١٥٠             | ٣٠,٦٢٥           |
| الإهلاك المتراكم        |           |         |          |                   |                    |                  |
| اهلاك بداية السنة       | -         | ٢٢,١٥٥  | ٧٤١,١٥٨  | ٢٢٤,٩٠٧           | ٢٦,٥٠٩             | ٢١,٢٣٩           |
| اهلاك السنة             | -         | ٨٠٠     | ٣٩,١٥٣   | ١٦,٤١٤            | ٢,١٠٠              | ٤,٠٥٥            |
| مجمع اهلا مستبعد        | -         | -       | (٢٥,٩٩٩) | -                 | -                  | -                |
| الرصيد في نهاية السنة   | -         | ٢٢,٩٥٥  | ٧٥٤,٣١٢  | ٢٤١,٣٢١           | ٢٨,٦٠٩             | ٢٥,٢٩٤           |
| القيمة الدفترية         |           |         |          |                   |                    |                  |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١,١٥٥,٠٠٠ | ١٢,٥٣٠  | ١٣,٧٨٨   | ٦٦,٨٧٩            | ٤,٥٤١              | ٥,٣٣١            |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | -         | ١٣,٣٣٠  | ٥٢,٩٤٢   | ٧٨,٢٩٣            | ٦,٦٤١              | ٦,٤٣٩            |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

| التكلفة                 | اجهزة الاتصال والامن<br>والحماية | اجهزة الحاسب الألى<br>وملحقاتها | اجهزة التدفئة والتبريد<br>والتهوية | لوحات الدعاية والاعلان | الإجمالي  |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------|-----------|
| الرصيد في بداية السنة   | ٣٣,٥٠٨                           | ١٤٤,٥٢٧                         | ٢٠٧,٤٥٦                            | ٢,٣٩٢                  | ١,٥٨١,٤٩٦ |
| اضافات خلال السنة       | ٧٩٥                              | ٦,٤٤٥                           | ١٠,٨٠٠                             | -                      | ١,١٨٠,٩٨٧ |
| استبعادات خلال السنة    | -                                | -                               | -                                  | -                      | (٢٦,٠٠٠)  |
| الرصيد في نهاية السنة   | ٣٤,٣٠٣                           | ١٥٠,٩٧٢                         | ٢١٨,٢٥٦                            | ٢,٣٩٢                  | ٢,٧٣٦,٤٨٣ |
| الإهلاك المتراكم        |                                  |                                 |                                    |                        |           |
| اهلاك بداية السنة       | ٢٧,٥٩٢                           | ٩٩,٧٩٣                          | ١٩٤,٨٧٧                            | ٢٤٠                    | ١,٣٥٨,٤٧٠ |
| اهلاك السنة             | ٢,٣٧٩                            | ١٢,٨١٩                          | ٩,٠٧٧                              | ٢٤٠                    | ٨٧,٠٣٧    |
| مجمع اهلاك مستبعد       | -                                | -                               | -                                  | -                      | (٢٥,٩٩٩)  |
| الرصيد في نهاية السنة   | ٢٩,٩٧١                           | ١١٢,٦١٢                         | ٢٠٣,٩٥٤                            | ٤٨٠                    | ١,٤١٩,٥٠٨ |
| القيمة الدفترية         |                                  |                                 |                                    |                        |           |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٤,٣٣٢                            | ٣٨,٣٦٠                          | ١٤,٣٠٢                             | ١,٩١٢                  | ١,٣١٦,٩٧٥ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٥,٩١٦                            | ٤٤,٧٣٤                          | ١٢,٥٧٩                             | ٢,١٥٢                  | ٢٢٣,٠٢٦   |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي

| الإجمالي         | رخص البرامج      | التكلفة                               |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٥٠,٠٠٠           | ٥٠,٠٠٠           | الرصيد في بداية السنة                 |
| ٥٠,٠٠٠           | ٥٠,٠٠٠           | الرصيد في نهاية السنة                 |
| ١٢,٥٠٠           | ١٢,٥٠٠           | الاطفاء المتراكم                      |
| ١٢,٥٠٠           | ١٢,٥٠٠           | الرصيد في نهاية السنة                 |
| ٣٧,٥٠٠           | ٣٧,٥٠٠           | القيمة الدفترية                       |
| ٥٠,٠٠٠           | ٥٠,٠٠٠           | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م               |
|                  |                  | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م               |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٠) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى |
| ٣٧٧,٢٩٤          | -                | ضمانات مباني                          |
| ٣١,٦٠٢           | ٤٢,٦٤٤           | ايرادات اجارات مقدمة                  |
| ٤٠٨,٨٩٦          | ٤٢,٦٤٤           |                                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١١) مصروفات مستحقة                   |
| -                | ٥,٧٥٠            | اتعاب مهنية                           |
| -                | ٥,٧٥٠            |                                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٢١١,٢٨٢          | ٢٦٩,٨٠٢          | رصيد اول السنة                        |
| ٥٨,٥٢٠           | ٥٨,٣١٨           | المكون خلال السنة                     |
| -                | (٣٤,٨٨٩)         | المسدد خلال السنة                     |
| ٢٦٩,٨٠٢          | ٢٩٣,٢٣١          | رصيد اخر السنة                        |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٣) مخصص التزامات محتملة             |
| ٢,٨٦٣,٤٣٢        | ٢,٨٦٣,٤٣٢        | رصيد اول السنة                        |
| -                | (٢,٨٦٣,٤٣٢)      | المكون خلال السنة                     |
| ٢,٨٦٣,٤٣٢        | -                | رصيد اخر السنة                        |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

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

| (١٤) التبرعات النقدية المقيدة                                      |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| حفل دار حصة الجاسر                                                 | ١٩,٤٨٨    | -                | -                |
| التبيان النسائية                                                   | ٣٤,٥٠٠    | -                | -                |
| تبرعات لمشروع التبيان                                              | ١٧٥,٨٠٦   | ٢١١,٣٠٠          | -                |
| تبرعات صاحب القرآن                                                 | ٢٣,٠٤٤    | ١٥٨,٣٠٥          | -                |
| حفل القسم النسائي                                                  | -         | ١٤٨,٠٠٠          | -                |
| برنامج واحات القرآن                                                | -         | ٣٧,٩٧٨           | -                |
| حلقات مجمع النور بالخين                                            | ٥٠,٣٠٧    | ٧٨,٦٩٣           | -                |
| حلقات الصحنة - بنين                                                | ٦٨,٢١٥    | ٢٤,٥٠٨           | -                |
| حلقات مركز الضبيعة                                                 | ٣٥,٢٩٩    | ٦٩,٩٥٧           | -                |
| حلقات الناصرية                                                     | ١٤,٨٠٩    | ٤٥,٣٤٤           | -                |
| حلقات الخالدية                                                     | ٢,٧١٠     | ٤١,٢٨٩           | -                |
| حلقات مركز زميقة                                                   | ١٢٨,٦٧٢   | ٧٧,٦٧٣           | -                |
| حلقات الصحنة - بنات                                                | -         | ٢١٨,٨٥٨          | -                |
| مجمع الفلاح القرآني                                                | ١٤,٧١٠    | ٢٠٢,٥٨٩          | -                |
| حلقات مركز الحزم                                                   | ٣٠,٩١٠    | ٥٦,٧٢٤           | -                |
| برنامج الاتقان                                                     | ٢٩,١٤٤    | ٢٧,٠٠٠           | -                |
| حلقات مركز نعجان                                                   | ٨٦,٢١٧    | ٧٦,١٤٠           | -                |
| جامع امام الدعوة                                                   | ١٢,٠٠٠    | -                | -                |
| دار حصة الجاسر                                                     | ١٧٥,٠٠٠   | -                | -                |
| دار ام ايمن بالخالدية                                              | ٤٣,٨٣٤    | -                | -                |
| دار ميمونة الافتراضية                                              | ١١٤,٧٨٤   | -                | -                |
| دار بن باز النسائية                                                | ٣٣,٦٢٩    | -                | -                |
| مجمع البصائر                                                       | ٧٠,٧٢٠    | -                | -                |
| حلقات مجمع الفرقان                                                 | ٢٣,٢٤٧    | -                | -                |
| تبرع منصة إحسان بدعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية | ٤٥,٨٠٠    | -                | -                |
|                                                                    | ١,٢٣٢,٨٤٥ | ١,٤٧٤,٣٥٨        |                  |
| (١٥) المنح الحكومي                                                 |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| راتب المدير التنفيذي                                               | ٦٦,٩٠٠    | -                | -                |
| حملات اعلانية                                                      | ٥٠,٠٠٠    | -                | -                |
| المنح الحكومي لعام ٢٠٢٢ م                                          | -         | ٥٠٠,٠٠٠          | -                |
|                                                                    | ١١٦,٩٠٠   | ٥٠٠,٠٠٠          |                  |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

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 الأنشطة                                                 |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ٢٧,٤٢٩           | ٢٤,٤٠٥           | تحفيز طلابي                                                          |
| ١٠,٠٠٠           | -                | برنامج تحبير                                                         |
| ١٦٨,٢٤٨          | ١٤٠,٧٦٩          | مصاريف برنامج التبيان                                                |
| ٣٠,٤٠٥           | ٦٢,٩٧٠           | مصاريف حلقات نعجان                                                   |
| ٢٧,٠٠٠           | ٢٨,٨٦٩           | مصاريف برنامج الاتقان                                                |
| ٢٩,٥٦٦           | ٢٣,٠٩٢           | مصاريف حلقات الحزم                                                   |
| ١٢٠,٦٧١          | ٨٤,٥١٩           | مصاريف مجمع الفلاح                                                   |
| ١٥٢,٣٠٤          | ٩٧,٤٨٧           | مصاريف حلقات الصحة - بنات                                            |
| ٥٧,٥٠٩           | ٤٧,١٨٧           | مصاريف حلقات زميقة                                                   |
| ٤١,٢٨٩           | ٢,١٨٨            | مصاريف حلقات الخالدية                                                |
| ٣٥,٣٤٤           | ٢١,٢٥٩           | مصاريف حلقات الناصرية                                                |
| ٦٧,٢٥٦           | ١٥,٩٩٢           | مصاريف حلقات الضبيعة                                                 |
| ٢٤,٥٠٨           | -                | مصاريف حلقات الصحة - بنين                                            |
| ٧٨,٦٣٩           | ١٩,٨٢٣           | مصاريف مجمع النور                                                    |
| ٣٧,٩٧٨           | -                | مصاريف برنامج واحات القران                                           |
| ٣٩٨,٨٠٤          | ٣٩٣,٤٥٣          | رواتب وأجور وما في حكمهما                                            |
| ١٦٤,٠٠٠          | ١.١٠٠            | جوائز ومكافآت الطلاب معلمين ومعلمات                                  |
| ٤,٦٨٥            | ٢٦,٨٢١٠          | تأمين طبي ودعاية وإعلان وقرطاسية                                     |
| -                | ١١٥,٤٢٩          | النقل الطلابي                                                        |
| ٨٣,١٨١           | ٥,٠٠٠            | مصاريف دور ومجمعات                                                   |
| ٦٨,١٧٥           | ١١٩,١٢٦          | رسوم حكومية وإقامات                                                  |
| -                | ١٤,٣٤٣           | مصاريف دار ام أيمن                                                   |
| -                | ٨,٤١٥            | مصاريف التبيان النسائية                                              |
| -                | ١٦,٥٤١           | مصاريف حفل دار حصة الجاسر                                            |
| -                | ١٣,٥٨٦           | مصاريف مجمع الفرقان                                                  |
| -                | ١٧,٩٣٨           | مصاريف مجمع البصائر                                                  |
| -                | ١١,٩٠٢           | مصاريف دار بن باز النسائية                                           |
| ٣٩,٠١٧           | ٤٨,٦٨٥           | محروقات وصيانة سيارات                                                |
| ١٤٨,٣٢٧          | ٢٤,٥٠٤           | برنامج صاحب القرآن                                                   |
| ١٣,٣٦١           | ٢٣,٨٥٦           | بدل سكن وصيانة سكن معلمين                                            |
| -                | ٤,٥٢٨            | مصاريف جامع امام الدعوة                                              |
| -                | ٤٤,٣٠١           | مصاريف دار حصة الجاسر                                                |
| -                | ٧٢,٢٣٠           | دار ميمونة الافتراضية                                                |
| ٦٩,٢٢٢           | ٨٥,٣٢٣           | التأمينات الاجتماعية                                                 |
| ٢٢,٢٢٤           | ٢٢,٧٩٧           | مكافاة نهاية الخدمة                                                  |
| ٣١٤,٠١١          | ٢٥٢,٨٨٩          | مصروفات المنح الحكومية ١/١٦                                          |
| ٢٩,٢٤١           | ٧٤,٢٩٢           | مصروفات حملة على النشاط ٢/١٦                                         |
| ٥٨٨,٨٣٥          | ٥٦٨,٤٣٨          | مصاريف خدمات تطوعية                                                  |
| ٢٠٠,٠٠٠          | ٤٥,٨٠٠           | مصروفات منصة إحسان بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية |
| ٣,٢٤١,١٦٤        | ٢,٧٢٠,٢٧٨        |                                                                      |

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (١/١٦) مصروفات المنح الحكومي         |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | راتب المدير التنفيذي                 |
| -                | ٦٦,٩٠٠           | برامج وانشطة                         |
| -                | ١٨٥,٩٨٩          | مصروفات المنح الحكومي لعام ٢٠٢٢ م    |
| ٣١٤,٠١١          | -                |                                      |
| ٣١٤,٠١١          | ٢٥٢,٨٨٩          |                                      |
|                  |                  | (٢/١٦) مصروفات محملة على النشاط      |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | صيانة واصلاح                         |
| -                | ٤,٣٥٨            | كهرباء                               |
| -                | ١٤,٨٣٠           | هاتف وانترنت                         |
| -                | ٢٧,٦٩٦           | مستلزمات مكتبية ومطبوعات             |
| -                | ٢٧,٤٠٨           | مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٢ م |
| ٢٩,٢٤١           | -                |                                      |
| ٢٩,٢٤١           | ٧٤,٢٩٢           |                                      |
|                  |                  | (١٧) مصروفات الحوكمة                 |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الرواتب والاجور                      |
| ٦٠,٠٠٠           | ٢٥,٠٠٠           | دعاية واعلان                         |
| ٢,٢٩٠            | -                | نثریات ضیافة                         |
| ١,٣٠٠            | -                |                                      |
| ٦٣,٥٩٠           | ٢٥,٠٠٠           |                                      |
|                  |                  | (١٨) مصروفات جمع اموال               |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الرواتب والاجور                      |
| ١٢٠,٣٥٣          | ٦٥,١٥٣           | متجر الالكتروني                      |
| -                | ٤,١٤٠            | دعاية واعلان                         |
| ٥,٩٩٢            | ٤٦,١٢٩           |                                      |
| ١٢٦,٣٤٥          | ١١٥,٤٢٢          |                                      |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٩) مصروفات عوائد الاوقاف |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٧٣,٤٤٨           | ٧٣,٨١٩           | الرواتب والأجور            |
| ٦٢,١١٦           | ٢٩,٠٠٠           | الصيانة والإصلاح           |
| ٥٠٠              | ٤,٤٨١            | كهرباء                     |
| ٣١,٠٥٠           | ١٩,٥٠٠           | اقامات موظفي إدارة الوقف   |
| ٥,٧٤٥            | ٣,٩٠٣            | مكافأة نهاية الخدمة        |
| ٢,٦٢٩            | -                | بدل سكن                    |
| ١٥,٥٩٩           | ١٦,٦٩٨           | تأمينات اجتماعية           |
| ١,٧٥٠            | -                | بدل راتب الاجازة           |
| ١٢,٣٥٨           | -                | التامين الطبي              |
| ٣٤,٥٠٠           | -                | مصروف القضايا              |
| ١٠,١٣٣           | -                | حافز التسويق               |
| ٢٤٩,٨٢٨          | ١٤٧,٤٠١          |                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٢٢٣,٥١٧          | ٢٢٣,٩٠١          | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| ١٦,٢٢٧           | ٣١,٤١٩           | تأمينات اجتماعية                  |
| -                | ٢,٣٧٥            | مصاريف بريد وبرق وهاتف            |
| ٢٤٢              | -                | مستلزمات مكتبية                   |
| ١,٠٥٠            | -                | ايجار معدات نقل                   |
| ٩,٧٨٩            | ٤,٨٣٩            | الاجازات                          |
| ١٥,٤٤٧           | ٨,٦٧٠            | التامين الطبي                     |
| ١٠,٤٣٠           | ١٦,٤٢٣           | مصاريف كهرباء ومياه               |
| ٩,٧٦٢            | ١٣,٦٦١           | مصروفات نظافة وضيافة              |
| -                | ٣,٥٧٩            | مصاريف تحميل وتنزيل               |
| ٥,٢٧٩            | ١,٦٩٥            | صيانة واصلاح                      |
| ١,١٨٢            | -                | محروقات وصيانة سيارات             |
| ٤٧,٥٥٢           | ٢٤,٨٨٥           | رسوم حكومية وأشتراكات             |
| -                | ١٠,٧٥٠           | اتعاب مهنية                       |
| ٣٠,٥٥١           | ٣١,٦١٨           | مكافأة نهاية الخدمة               |
|                  | ١                | عمولات بنكية                      |
| ٣٧١,٠٢٨          | ٣٧٣,٨١٦          |                                   |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٣ م | (٢١) صافي الأصول المقيدة             |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------------------|
| ٤٩               | (١١٠,٨٧٩)         | ١٠٦,٧٣٤           | ٤,١٩٤          | الزكاة                               |
| ٤١٠              | -                 | -                 | ٤١٠            | شراء حافلات                          |
| ٩٨,٠٩٠           | (١٤٠,٧٦٩)         | ١٧٥,٨٠٦           | ٦٣,٠٥٣         | مشروع تبيان                          |
| ٨,٥١٨            | (٢٤,٥٠٤)          | ٢٣,٠٤٤            | ٩,٩٧٨          | صاحب القرآن                          |
| ٦٨,٩٨٢           | (٦٢,٩٧٠)          | ٨٦,٢١٧            | ٤٥,٧٣٥         | حلقات مركز نجان                      |
| ٣٤,٩٧٦           | (٢٣,٠٩٢)          | ٣٠,٩١٠            | ٢٧,١٥٨         | حلقات مكر الحزم                      |
| ١٢,١٠٩           | (٨٤,٥١٩)          | ١٤,٧١٠            | ٨١,٩١٨         | حلقات مجمع الفلاح                    |
| ٣٧,٢٨٢           | (٩٧,٤٨٧)          | ٦٨,٢١٥            | ٦٦,٥٥٤         | حلقات الصحنه بنات                    |
| ١٠١,٦٤٩          | (٤٧,١٨٧)          | ١٢٨,٦٧٢           | ٢٠,١٦٤         | حلقات مركز زميقة                     |
| ٣,٥٥٠            | (٢١,٢٥٩)          | ١٤,٨٠٩            | ١٠,٠٠٠         | حلقات الناصرية                       |
| ٢٢,٠٠٨           | (١٥,٩٩٢)          | ٣٥,٢٩٩            | ٢,٧٠١          | حلقات مركز الضبيعة                   |
| ٣٠,٥٣٨           | (١٩,٨٢٣)          | ٥٠,٣٠٧            | ٥٤             | حلقات مجمع النور                     |
| ١٤٨,٠٠٠          | -                 | -                 | ١٤٨,٠٠٠        | حفل القسم النسائي                    |
| -                | (١٨٥,٩٨٩)         | -                 | ١٨٥,٩٨٩        | المنح الحكومي - دعم البرامج والانشطة |
| ٢٧٥              | (٢٨,٨٦٩)          | ٢٩,١٤٤            | -              | برنامج الاتقان                       |
| ٥٢٢              | (٢,١٨٨)           | ٢,٧١٠             | -              | حلقات الخالدية                       |
| ٤٢,٥٥٤           | (٧٢,٢٣٠)          | ١١٤,٧٨٤           | -              | دار ميمونة الافتراضية                |
| ٩,٦٦١            | (١٣,٥٨٦)          | ٢٣,٢٤٧            | -              | مجمع الفرقان                         |
| ٥٢,٧٨٢           | (١٧,٩٣٨)          | ٧٠,٧٢٠            | -              | مجمع البصائر                         |
| ٢١,٧٢٧           | (١١,٩٠٢)          | ٣٣,٦٢٩            | -              | دار بن باز                           |
| ٧,٤٧٢            | (٤,٥٢٨)           | ١٢,٠٠٠            | -              | جامع امام الدعوة                     |
| ٢٩,٤٩١           | (١٤,٣٤٣)          | ٤٣,٨٣٤            | -              | دار ام أيمن بالخالدية                |
| ٢٦,٠٨٥           | (٨,٤١٥)           | ٣٤,٥٠٠            | -              | التبيان النسائية                     |
| -                | (١٩,٤٨٨)          | ١٩,٤٨٨            | -              | لتجهيزات وحفل دار حصة الجاسر         |
| -                | (٦٦,٩٠٠)          | ٦٦,٩٠٠            | -              | راتب مدير التنفيذ                    |
| ٥٠,٠٠٠           | -                 | ٥٠,٠٠٠            | -              | المنح الحكومي حملات إعلانية          |
| ١٣٠,٦٩٩          | (٤٤,٣٠١)          | ١٧٥,٠٠٠           | -              | دار حصة الجاسر                       |
| -                | (٤٥,٨٠٠)          | ٤٥,٨٠٠            | -              | تبرع منصة إحسان بدعم من مؤسسة        |
| -                | -                 | -                 | -              | سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية |
| ٩٣٧,٤٢٩          | (١,١٨٤,٩٥٨)       | ١,٤٥٦,٤٧٩         | ٦٦٥,٩٠٨        |                                      |

(٢٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٠٨ م