

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
فهرس القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

---

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما فينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

– نود الإشارة الى أن القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم اعدادها من قبل مراجع اخر والذي ابدأ رايها معدل.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك خاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

## تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة تكامل الوطنية  
محامون ومحاسبون قانونيون



ساره سالم الدوسري  
ترخيص رقم ٨٢١



٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ  
الموافق ١٢ أبريل ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ايضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥٤,٣٧٤,٨٩٦	٣٩,٧٥٠,٨٣٥	٣	النقد
-	-	٤	ذمم مدينة تجارية
١,٨٥٢,٣٣٥	٩٦٤,٥٧٣	٥	المخزون
٦,٣٢١,٦١٥	١٠,٨٣١,٤٩٣	٦	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٢,٥٤٨,٨٤٦</u>	<u>٥١,٥٤٦,٩٠١</u>		<b>إجمالي أصول متداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٦٩٢,٨٧٢	١,٦٢٧,٨٥٧	٧	الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٨,٧٣٤,٧٧٦	٢٢٧,٢٣٤,١٢٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣,٠٠١,١١٦	٢,٧٠١,١١٦	٩	مبانى اوقاف
٢٨٩,٦٠٨	١٧٨,٥٠٥	١٠	صافى الاصول الغير ملموسة
<u>٢١٣,٧١٨,٣٧٢</u>	<u>٢٣١,٧٤١,٦٠٦</u>		<b>إجمالي أصول غير متداولة</b>
<u>٢٧٦,٢٦٧,٢١٨</u>	<u>٢٨٣,٢٨٨,٥٠٧</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>المطلوبات وصافى الأصول</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٧٢٤,٩٨١	٥,٦٦٨		الموردين
٢,٢١١,٣١٧	٣,٧٧٩,٤١٥	١١	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٢,٩٣٦,٢٩٨</u>	<u>٣,٧٨٥,٠٨٣</u>		<b>إجمالي مطلوبات متداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٦,٩٧٠,٢٤٠	٧,٢١١,٨٤٥	١٢	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٦,٩٧٠,٢٤٠</u>	<u>٧,٢١١,٨٤٥</u>		<b>إجمالي مطلوبات غير متداولة</b>
			<b>صافى الأصول</b>
٩٨,٠٢٠,٩٠٦	٧٥,٣٦٩,٣٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٤٨٩,٥٤٣	١٠,٤٨٩,٥٤٣		صافي الأصول المقيدة
١٥٧,٨٠٤,٤٥٣	١٨٦,٤٥١,٩٤٩		صافي أصول الأوقاف
٤٥,٧٧٨	(١٩,٢٣٧)		أرباح (خسائر) غير محققة
<u>٢٦٦,٣٦٠,٦٨٠</u>	<u>٢٧٢,٢٩١,٥٧٩</u>		<b>إجمالي صافى الأصول</b>
<u>٢٧٦,٢٦٧,٢١٨</u>	<u>٢٨٣,٢٨٨,٥٠٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات وصافى الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أرباح وخسائر غير محققة	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٧,٢١٢,٢٢٢	٤٦,٧٥٨,٣١٠	-	٢٧,٩٣٢,٧٦٧	١٠,١١٠,٧٢٩	٨,٧١٤,٨١٤	١٣
١٥,٠٣٤,٩٤٥	٧,٩١٩,٢٦٠	-	-	٧,٩١٩,٢٦٠	-	
٤٢,٢٩٤	-	-	-	-	-	
٢,٥٢٧,٩٥٤	٢,٨٦٢,٢٦٢	-	٢,٨٦٢,٢٦٢	-	-	
٤,٤٦٨,٨٨٣	٦,٥٦٩,٩٣٠	-	-	-	٦,٥٦٩,٩٣٠	١٤
-	٢٨,٠٠٠	-	-	-	٢٨,٠٠٠	
٧٩,٢٨٦,٤٠٨	٦٤,١٣٧,٧٦٢	-	٣٠,٧٩٥,٠٢٩	١٨,٠٢٩,٩٨٩	١٥,٣١٢,٧٤٤	
(١١,٠٠٠)	(١١,٦٠٠)	-	-	(١١,٦٠٠)	-	
(٤٧,٧٣٣,٤٧٦)	(٤٨,٢١٧,٢٧٤)	-	-	(٤٨,٢١٧,٢٧٤)	-	١٥
(٣٢٣,٠٢٥)	(٢,١٤٧,٥٣٣)	-	(٢,١٤٧,٥٣٣)	-	-	
(٥,٣٤٣,٦٠٧)	(٧,٦٤٥,٤٣٤)	-	-	-	(٧,٦٤٥,٤٣٤)	١٦
(٥٣,٤٥١,١٠٨)	(٥٨,٠٢١,٨٤١)	-	(٢,١٤٧,٥٣٣)	(٤٨,٢٢٨,٨٧٤)	(٧,٦٤٥,٤٣٤)	
٢٥,٨٣٥,٣٠٠	٦,١٥٠,٩٢١	-	٢٨,٦٤٧,٤٩٦	(٣,١٩٨,٨٨٥)	٧,٦٢٧,٣١٠	
-	(١٢,٠٠٧)	-	-	-	(١٢,٠٠٧)	
٢٥,٨٣٥,٣٠٠	٥,٩٩٥,٩١٤	-	٢٨,٦٤٧,٤٩٦	(٣,١٩٨,٨٨٥)	٧,٥٤٧,٣٠٣	
-	-	(٦٥,٠١٥)	٢٨,٦٤٧,٤٩٦	٣,١٩٨,٨٨٥	(٣,١٩٨,٨٨٥)	
٢٤,٠٤٤٢,٣٩١	٢٦٦,٣٦٠,٦٨٠	٤٥,٧٧٨	١٥٧,٨٠٤,٤٥٣	١٠,٤٨٩,٥٤٣	٩٨,٠٢٠,٩٠٦	
٢٦٦,٢٧٧,٦٩١	٢٧٢,٣٥٦,٥٩٤	(١٩,٢٣٧)	١٨٦,٤٥١,٩٤٩	١٠,٤٨٩,٥٤٣	٧٥,٣٦٩,٣٢٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
**قائمة التدفقات النقدية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٥,٨٣٥,٣٠٠	٥,٩٩٥,٩١٤	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b> التغير في صافي الأصول
٧,٨٣٦,٠٥٤	١٠,٤٠١,٢٦٢	<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u> إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١١٥,٠٠٦	١١٩,٢٧٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٢٨,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
٨٨٦,١٣٤	٩٠٥,٤٠٣	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٤,٦٧٢,٤٩٤	١٧,٣٩٣,٨٥٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٤٤٤,٧٥٣	٨٨٧,٧٦٢	<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u> المخزون
(١,٥٤٠,٠٧٣)	(٤,٥٠٩,٨٧٨)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٣,٤٠١	(٧١٩,٣١٣)	الموردين
٥٣٤,٢٥٦	١,٥٦٨,٠٩٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٨٣,٨٨٣)	(٦٦٣,٧٩٨)	المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٤,٠٨٠,٩٤٨	١٣,٩٥٦,٧٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٧١,٤٥٨)	(٢٨,٦٠٠,٦١٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b> إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٣٠,٦١٤)	(٨,١٧٤)	إضافات أصول غير ملموسة
-	٢٨,٠٠٠	المحصل من ممتلكات والآت ومعدات
(٢٠,١٠٢,٠٧٢)	(٢٨,٥٨٠,٧٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣,٩٧٨,٨٧٦	(١٤,٦٢٤,٠٦١)	<b>صافي التغير في النقد خلال العام</b> رصيد النقد في بداية العام
٤٠,٣٩٦,٠٢٠	٥٤,٣٧٤,٨٩٦	رصيد النقد في نهاية العام
٥٤,٣٧٤,٨٩٦	٣٩,٧٥٠,٨٣٥	
٤٥,٧٧٨	٦٥,٠١٥	<b>أهم المعاملات الغير نقدية</b> أرباح (خسائر) غير محققة
-	٦٤,٦٨١,٦٨٨	مشروعات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات والآت ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

### ١.١ النشاط والتكوين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في المدينة المنورة - بمنطقة المدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١٠٢) الصادر بتاريخ ١٤٤١/٣/٢١ هـ الموافق ١٩/١١/٢٠١٩ م من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة المدينة المنورة، الجمعية كانت بمسمى الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣) بتاريخ ١٤/٨/١٤ هـ الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ومركزها الرئيسي المدينة المنورة .

### ٢.١ أهداف الجمعية

تحفيظ القرآن الكريم تلاوه وحفظا وما يتصل بذلك ويتفرغ منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

### ٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية :

### ١-٢ أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

### ٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية.

### ٤-٢ استخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

### ٥-٢ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الاجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر .



#### ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

#### ٦-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

#### ٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبلغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .  
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.  
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

#### ٨-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.  
تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الانتاج الاضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند الاحتياج) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.  
عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر نسبة ملكيتها في الشركات التابعة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء إلى المدى الذي تتكبد فيه الشركة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركات التابعة.

#### ٩-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

##### - الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

##### - الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .  
أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيضاً كانت نسبة الإستثمار .  
وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها. ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .  
ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

## ١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.  
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٢٠

المباني

٥

السيارات

٦,٦٦٧

الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات

٥

الاجهزة المكتبية

٥

الاجهزة والمعدات والمكيفات

## ١١-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.  
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

## ١٢-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

## ١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بخطة منافع نهاية الخدمة المحددة هي القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير. ويتم احتساب التزام الفائدة المحددة وفقاً لقانون العمل السعودي باستخدام الطريقة المبسطة بموجب القسم ٢٨ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

## ١٤-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

## ١٥-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

## ١٦.٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
  - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
  - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
  - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

## ١٧.٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
  - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
  - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
  - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

## ١٨.٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

## ١٩.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

## ٢٠.٢ النقد والمماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

## ٢١.٢ عام

تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود العام الحالي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٤,٣٧٤,٨٩٦	٣٩,٧٥٠,٨٣٥	نقد بالبنوك
٥٤,٣٧٤,٨٩٦	٣٩,٧٥٠,٨٣٥	

٤- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٧٥٦,٧٢٧	عملاء تجاريون
(١,٧٥٦,٧٢٧)	(١,٧٥٦,٧٢٧)	ناقصاً: مخصص ديون مشترك في تحصيلها
-	-	

الحركة في مخصص ديون مشترك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١,٧٥٦,٧٢٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	المخصص خلال السنة
١,٧٥٦,٧٢٧	١,٧٥٦,٧٢٧	الرصيد في نهاية السنة

٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٨٥٢,٣٣٥	٩٦٤,٥٧٣	المستودع
١,٨٥٢,٣٣٥	٩٦٤,٥٧٣	

٦- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٥٤٥,٢٧٩	٩,٢٥٤,٨١٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٢٣٤,٣٣٥	١,٢٤٣,٣٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣٣,٢٥١	٣١٢,٦٤٣	سلف الموظفين
-	٢٠,٦٧٧	مدينون متنوعون
٨,٧٥٠	-	إيرادات مستحقة
٦,٣٢١,٦١٥	١٠,٨٣١,٤٩٣	

٧- الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التغير في القيمة العادلة للفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٧٧,١٨٢	(٣٩,٥٣٠)	١,٠٣٧,٦٥٢	أسهم في شركة كهرباء الغربية
٥٥٩,٢٩٠	(٧,٧٢٥)	٥٥١,٥٦٥	أسهم في شركة اسمنت ينبع
١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	اسهم في الشركة السعودية للاسماك
١٠٠	-	١٠٠	اسهم في الشركة السعودية للصناعات الدوائية
٥٠,٨٠٠	(١٧,٧٦٠)	٣٣,٠٤٠	أسهم في شركة جبل عمر للتطوير
٣,٩٠٠	-	٣,٩٠٠	اسهم في شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية
١,٦٩٢,٨٧٢	(٦٥,٠١٥)	١,٦٢٧,٨٥٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	معدات	الاجهزة والمعدات	المكتبية	الادوات المكتبية	الاتا والمفروشات	السيارات	المباني	الأرضى
٢٧١,٣١٣,٠٧٦	٨٦,٧٧٦,٢٨٦	١,٤٣١,٧٥٣	٢,١٧٥,٦٧٢	٤,٣٠٥,١٩٠	١,٤٥٣,٤١٥	١٣٣,٦٧٠,٧٦٠	٤١,٥٠٠,٠٠٠		
٩٣,٢٨٢,٣٠٢	٢٨,٥٠٧,٩٤٣	٥٩,٠٠٨	-	٣٣,٦٦٣	-	٦٤,٦٨١,٦٨٨	-		
(٦٤,٧٨١,٦٨٨)	(٦٤,٦٨١,٦٨٨)	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-		
٢٩٩,٨١٣,٦٩٠	٥٠,٦٠٢,٥٤١	١,٤٩٠,٧٦١	٢,١٧٥,٦٧٢	٤,٣٣٨,٨٥٣	١,٣٥٣,٤١٥	١٩٨,٣٥٢,٤٤٨	٤١,٥٠٠,٠٠٠		
٦٢,٥٧٨,٣٠٠	-	١,٤٣٠,٩٣٤	٢,١٧٠,٥٦٠	٤,١٣٧,٤٩٦	١,٤٥٣,٣٩٤	٥٣,٣٨٥,٩١٦	-		
١٠,١٠١,٦٦٢	-	٩,٣٣٨	٥,٠٠٠	١٦٩,٣٠٢	-	٩,٩١٧,٦٢٢	-		
(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-		
٧٢,٥٧٩,٥٦٢	-	١,٤٤٠,٢٧٢	٢,١٧٥,٥٦٠	٤,٣٠٦,٧٩٨	١,٣٥٣,٣٩٤	٦٣,٣٠٣,٥٣٨	-		
٢٠٨,٧٢٤,٧٧٦	٨٦,٧٧٦,٢٨٦	٨١٩	٥,١١٢	١٦٧,٦٩٤	٢١	٨٠,٢٤٤,٨٤٤	٤١,٥٠٠,٠٠٠		
٢٢٧,٤٣٤,١٢٨	٥٠,٦٠٢,٥٤١	٥٠,٤٨٩	١١٢	٣٢,٠٥٥	٢١	١٣٥,٠٤٨,٩١٠	٤١,٥٠٠,٠٠٠		

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

مصرفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥	٨,٠٨١,٠١٠	٦,٠٢٨,٨٤٣
١٦	٢,٠٢٠,٢٥٢	١,٥٠٧,٢١١
	١٠,١٠١,٢٦٢	٧,٥٣٦,٠٥٤

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(بالريالات السعودية)

### ٩- مبانى اوقاف

المباني	المجموع	
		<b>التكلفة:</b>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٢,٩٩٨,٨٨٤	٢,٩٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إهلاك العام
٣,٢٩٨,٨٨٤	٣,٢٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
٣,٠٠١,١١٦	٣,٠٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٧٠١,١١٦	٢,٧٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- تم تحميل الإستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصرفات الأنشطة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

### ١٠- الاصول الغير ملموسة

برامج	المجموع	
		<b>التكلفة:</b>
٥٩١,٦١٤	٥٩١,٦١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,١٧٤	٨,١٧٤	إضافات
٥٩٩,٧٨٨	٥٩٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٣٠٢,٠٠٦	٣٠٢,٠٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١١٩,٢٧٧	١١٩,٢٧٧	إهلاك العام
٤٢١,٢٨٣	٤٢١,٢٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
٢٨٩,٦٠٨	٢٨٩,٦٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧٨,٥٠٥	١٧٨,٥٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تم تحميل استهلاك العام على مصرفات الأنشطة

### ١١ - الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٠٢٨,١٩٨	٣,٦٥٥,٢٠٢	ضمان حسن التنفيذ
١٧٩,٨٦٢	١٠١,١٨٣	المصروفات المستحقة
-	١٦,٥٧٠	إيرادات مقدمة
١,٣٢٥	٦,٤٦٠	ذمم موظفين دائنة
١,٩٣٢	-	أخرى
٢,٢١١,٣١٧	٣,٧٧٩,٤١٥	

### ١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٤٦٧,٩٨٩	٦,٩٧٠,٢٤٠	رصيد المخصص أول العام
٨٨٦,١٣٤	٩٠٥,٤٠٣	يضاف المكون خلال العام
(٣٨٣,٨٨٣)	(٦٦٣,٧٩٨)	يخصم : المنصرف خلال العام
٦,٩٧٠,٢٤٠	٧,٢١١,٨٤٥	رصيد المخصص آخر العام

### ١٣ - التبرعات النقدية

#### ١/١٣ - التبرعات النقدية الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٨١٢,٤٦٨	٤,٠٢١,١٠٧	تبرعات نقدية
٣,٢٠٣,٨٧٩	٣,٩٢٢,٩٠٣	تبرعات استقطاعات
١,٠٠١,٣٠٣	٧٧٠,٨٠٤	حلقات الاهالي
٩,٠١٧,٦٥٠	٨,٧١٤,٨١٤	

#### ١٣ - تابع التبرعات النقدية

#### ٢/١٣ - التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤,١١٤,١٠٣	تبرعات الصدقة الجارية
٧٧٠,٧٦٤	٣,٥٧٢,٥٣٦	تبرعات كفالة حلقة
٩٨٤,٩٣١	١,٠٨١,٩٢٦	تبرعات كفالة طالب
٤,٨١٣,٠٤٥	٨٩٣,٥٥٧	تبرعات كفالة معلم
٤١٢,٢١٧	٤٤٨,٦٠٧	تبرعات مكافاه حافظ
٦,٩٨٠,٩٥٧	١٠,١١٠,٧٢٩	

#### ٣/١٣ - تبرعات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤١,٢١٣,٦٢٥	٢٧,٩٣٢,٧٦٧	تبرعات الأوقاف
٤١,٢١٣,٦٢٥	٢٧,٩٣٢,٧٦٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(بالريالات السعودية)

١٤- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١,٩٨٢,٢٨٩	٣,٦٩٣,٩٣٤	مبيعات الاكشاك والمعارض
٢,٤٨٤,٠١٤	٢,٨٧٥,٩٩٦	إيرادات مدارس التحفيظ
٢,٥٨٠	-	إيرادات أخرى
٤,٤٦٨,٨٨٣	٦,٥٦٩,٩٣٠	

١٥- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢٧,٧٢٩,٥٤٠	٣١,٢٢٠,٩٦٣	رواتب واجور المعلمين والمعلمات وموظفي الاكشاك
٦,٣٢٨,٨٤٣	٨,٣٨١,٠١٠	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢,٧٣٨,٥١٦	٢,٣٦٠,٩٦٨	مصروفات الاكشاك
١,٥٥٥,٦٥٨	١,٤٠٣,٤٨٤	تأمين طبي وعلاج
٧٢٨,٠٨٨	٩٩١,٠٠٢	رسوم حكومية
٧٣٤,٧٤٠	٧٤٢,٦٧٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٧٣٣,٦٢٣	٧٠٨,٣٤٥	التأمينات الاجتماعية
١٨٣,٥٦١	٦٤٩,٩٠٠	حوافز ومكافآت الطلاب والطالبات
٤,٤٦٣,٨٨٩	٤٨٤,٢٣٥	تسويقية ودعاية وإعلان
١٣٨,٤٦٥	٣٨٣,٣٢٦	هاتف وكهرباء وماء
٨٢,٣٢٥	١٤٤,٧١٣	جوائز المعلمين والمعلمات ( فصول المسابقات )
١٣,١٦٦	١٣٩,١٠٦	صيانة وإصلاح
٣٨,٣٦٥	١٣٦,٩٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
١١٥,٠٠٦	١١٩,٢٧٧	إطفاء الاصول الغير ملموسة
١٠٠,٥٠١	٨٩,٨٦١	مصروفات أنظمة التقنية
٦٧,٤٩٤	٨٧,٥٣٧	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٢,٩٩٢	٦٤,٢٢٨	ضيافة ونظافة واستقبال
٨٨,٩٨٤	٤٣,٣٦٠	نثرية متنوعة
٢٠,٨٥٦	٣٨,٧٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٧٢,١٣٧	٢٧,٦٤٦	تذاكر سنوية وبدل اجازات
١,٧٥٦,٧٢٧	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧,٧٣٣,٤٧٦	٤٨,٢١٧,٢٧٤	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٢)  
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
 (بالريالات السعودية)

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢,٨٦٢,٢٦٤	٣,٤٥٢,٠٧٧	الرواتب وما في حكمها
١,٥٠٧,٢١١	٢,٠٢٠,٢٥٢	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
-	١,٣٤٠,٤٨٩	إيجارات
١٥١,٣٩٤	١٦٢,٧٢٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٩٨٩	١٣٣,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	١٢٤,٣٦٤	التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٨٦٨	١١٥,٧٣٧	صيانة واصلاح
٩٦,٤٠٤	٦٥,٦٦٠	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٨٦,٠٤٢	٦٠,٨٩١	متنوعة
١٣٤,١٠٧	٥٥,٨٧٧	تأمين طبي وعلاج
٣٧,٥١٨	٤٣,١١٣	مصاريف بنكية
٣٠,٨٢٠	٣١,٤٩٧	تذاكر سفر و انتداب وبدلات
١٧٦,٦٠٤	٢٧,٧٤٢	رسوم حكومية
٥٧,٤١٨	١١,٥٠٦	محروقات ومصروفات السيارات
٣٦,٩٦٨	-	دعاية وإعلان وهدايا
٥,٣٤٣,٦٠٧	٧,٦٤٥,٤٣٤	

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة في ١٢ ابريل ٢٠٢٣م