

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.



مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٣٦٠,٠٥١	٣,٠١٧,٣٥٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٦١٥	٨٠٠		ذمم مدينة - عهد مستديمة
<u>٢,٣٦٢,٦٦٦</u>	<u>٣,٠١٨,١٥٩</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,١٠٣,٠٥٤	٢,٠٢٤,٥٢٢	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٨,٦٧٢	٥,٨١١	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢,١١١,٧٢٦</u>	<u>٢,٠٣٠,٣٣٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤,٤٧٤,٣٩٢</u>	<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٠		مصروفات مستحقة
<u>٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٣٠٠,٩٠٢	٤,٦٥١,٨٥٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٣,٤٩٠	٣٩٦,٦٣٨	(٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٤٧٤,٣٩٢</u>	<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤,٤٧٤,٣٩٢</u>	<u>٥,٠٤٨,٤٩٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاً</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>				
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٣٥,٠٩٣	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	.		تبرعات وهبات (دعم دور حلقات التحفيظ)
١,١٧٤,٧٩٨	١,٣٧١,١٤٢	٤٧,٢٤٨	١,٣٢٣,٨٩٤		تبرعات وهبات نقدية
١,٢٣٥	.	.	.		تبرعات أخرى
.	٦٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	.		المنح الحكومي
.	١٠٩,٤٠٠	١٠٩,٤٠٠	.		الزكاة
٩,٧٠٠	٨,٤٠٠	.	٨,٤٠٠		اشتراكات الاعضاء
١١٠,٧٠٠	١٧٨,١٥٠	.	١٧٨,١٥٠		ايرادات تاجير الوقف
.	.	.	.		تبرعات اوقاف (لشراء او بناء اوقاف)
.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٣١,٥٢٦	١,٧٣٣,٥٩٢	٢٢٣,١٤٨	١,٥١٠,٤٤٤		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
.	.	.	.		مصاريف عقارات مستثمرة
١١١,٢٩١	٧١,٩٥٩	.	٧١,٩٥٩		اهلاك الأصول الثابتة
	٢,٨٦٢	.	٢,٨٦٢		استفاد الأصول الغير ملموسة
٢٦٤,٩٩٧	٨٩٧,٢٢٥	.	٨٩٧,٢٢٥	(٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
٦,٦٥٣	١٨٧,٤٤٦	.	١٨٧,٤٤٦	(٧)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٨٢,٩٤١	١,١٥٩,٤٩٢	.	١,١٥٩,٤٩٢		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١,١٤٨,٥٨٥	٥٧٤,١٠٠	٢٢٣,١٤٨	٣٥٠,٩٥٢		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,١٤٨,٥٨٥	٥٧٤,١٠٠	٢٢٣,١٤٨	٣٥٠,٩٥٢		التغير في صافي الأصول
٣,٣٢٥,٨٠٧	٤,٤٧٤,٣٩٢	١٧٣,٤٩٠	٤,٣٠٠,٩٠٢		صافي الأصول في بداية السنة
٤,٤٧٤,٣٩٢	٥,٠٤٨,٤٩٢	٣٩٦,٦٣٨	٤,٦٥١,٨٥٤		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٤٨,٥٨٥	٥٧٤,١٠٠	التغير في صافي الأصول
(٢,٦١٥)	١,٨١٥	ذمم مدينة - عهد مستديمة
٣,٦٠٣	٢,٨٦٢	اهلاك الأصول الغير ملموسة
١٠٧,٦٨٨	٧١,٩٥٩	اهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٢٥٧,٢٦١</u>	<u>٦٥٠,٧٣٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩,٢٠٠)	٠	مصرفوات مستحقة
<u>١,٢٤٨,٠٦١</u>	<u>٦٥٠,٧٣٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١٧,٥٦٦)	(٣,٤٢٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
	١٠,٠٠٠	استبعاذات أصول ثابتة
(٨,٢٢٥)	٠	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٢٥,٧٩١)</u>	<u>٦,٥٧٣</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٢٠,٠٤١		<u>تسويات</u>
٠	٠	المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف
٠	٠	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٢٤٢,٣١١	٦٥٧,٣٠٩	التغير في النقدية خلال السنة
١,١١٧,٧٤٠	٢,٣٦٠,٠٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٣٦٠,٠٥١</u>	<u>٣,٠١٧,٣٥٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أضم - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧) بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٤١ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- المعلم : ان يكون مبدعا في تعليم كتاب الله تعالى والتخلق باخلاقه . ٢- الطالب : ان يضبط ما يحفظه ويكون حريصا على العمل بالقران الكريم . ٣ - المنهج : ان يكون مراعيًا لمراحل الدراسة والفروق الفردية وموزعا على مدة محدودة . ٤ - الموارد المالية : ان تكون من مصادر متنوعة وتحقق الاكتفاء الذاتي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٣٦٠,٠٥١	٣,٠١٧,٣٥٩	نقد بالبنوك
<u>٢,٣٦٠,٠٥١</u>	<u>٣,٠١٧,٣٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مستحقة</u>
.	.	اتعاب مراجع الحسابات
.	.	ضريبة القيمة المضافة
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤٠,٤٥٠	٦٦٥,٦٢٠	رواتب ومكافآت وما فى حكمها
١٢٧,٦٦٨	٣٥,٠٠٠	مصروفات دور وحلقات تحفيظ
٠	٤,٠٧٦	مصروفات المنح الحكومي (التميز المؤسسي)
٠	٢١,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (دعم القطاع)
١٠,٠٠٠	٠	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة نقدية
٩,٤٧٧	٠	التأمينات الاجتماعية
٥٨٧	١,٤٩٤	مستلزمات مكتبية
٠	٢٥٠	الوقود والمحروقات
٢٢,١٣٩	٠	صيانة وإصلاح المباني
٠	٤١٠	مصروفات مواد التنظيف
٠	٢٤,٦٠٥	مستهلكات أخرى
١٢,٥١٠	٨,٨١٩	مصاريف كهرباء
٣,٩٥٧	١,١٥٠	الهاتف والفاكس والانترنت
١٤٠	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	٤,٣٧٥	مصاريف التأمين
١٢,٠٠٠	٠	الايجارات
٣,٤٥٠	١٥,١٢٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨,٤٧٨	١٨,٣٥٢	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٨,٧٩٧	٨,٩٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٣٥٠	٠	مصاريف الحملات الاعلانية
٢,٩٩٤	٠	اليافطات الاعلانية
٠	١,٣٨٠	مصروفات تشغيلية اخرى
٠	٨,٠٧٠	عقود الصيانة
٠	٧٨,٥٣٤	مصاريف صيانة وإصلاح
٠	٠	استهلاك الاصول الثابتة ٠ المقراء الالكترونية
<u>٢٦٤,٩٩٧</u>	<u>٨٩٧,٢٢٥,٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أضم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
.	١٢٣,٩٠٠	الرواتب والاجور الاساسية
٦٥٣	٣,٠٦٧	الكهرباء
.	٢٤,١٩٢	تامينات اجتماعية
.	٣,٧٠٠	بدلات
.	٢,١٢٧	الهاتف والفاكس
.	٣,٤٥٠	مطبوعات
.	١,٨٩٦	مستلزمات مكتبية
.	١٢٠	الوقود و المحروقات
.	٣٣٣	مواد التنظيف
.	٣,٢٦٠	مصاريف الضيافة
.	٥٥٠	صيانة وإصلاح
.	٢,٢٢٥	مستهلكات و نفقات أخرى
.	٣٥٠	مصاريف الترخيص
٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايجارات
.	.	اتعاب المراجعه
.	.	ضريبة اتعاب المراجعه
.	٢٧٦	مصاريف بنكية وعمولات
.	.	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٦,٦٥٣</u>	<u>١٨٧,٤٤٦,٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>