

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٣٩٣٣
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٣٩٣٣
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(١٣-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٣٩٣٣
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجماعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن "الجمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحضر الباطن

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم/٣٩٣٣

حضر الباطن – المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٣٠ / ربيع الأول / ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ / أكتوبر / ٢٠٢٣ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الترميز	الأصول
				الأصول المتداولة
١١,٧٢٧,٠٤٢	٩,٣٦٢,٠٩١	(٤)	١١١	النقد وما في حكمه
٨١٦,٦٢٧	٦١٥,٥٤٥	(٥)	١١٤	الذمم المدينة
٨٠,٥٦٧	١١٠,٩٦٤		١١٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٢٦,٧١٠	٢٨٥,٥٥٨	(٦)	١١٦	إيرادات مستحقة (بالصافي)
١٢,٦٥٠,٩٤٦	١٠,٣٧٤,١٥٨			إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
١١,١٥٧,٨٠٨	١٠,٤٦١,٥٣٤	(٧)	١٢١	الأصول الثابتة، صافي
١٦,٣٠٩	٤٠,١١٢	(٨)	١٢٢	أصول غير ملموسة، صافي
١٧,٩٧١,٩٦٧	١٧,٤٧١,٤٣٠	(٩)	١٢٣	استثمارات غير متداولة عقارية، صافي
١١,٠٤٢,١٩٦	١٥,٧١٥,٧١٢	(١٠)	١٢٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٠,١٨٨,٢٨٠	٤٣,٦٨٨,٧٨٨			إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول أوقاف
١٣,٥٦٤,٠٣٢	١٣,١٠٩,٢٣٢	(١١)	١٣٤	الأصول الثابتة أوقاف صافي
١٣,٥٦٤,٠٣٢	١٣,١٠٩,٢٣٢			إجمالي الأصول أوقاف
٦٦,٤٠٣,٢٥٨	٦٧,١٧٢,١٧٨			إجمالي الأصول
				الإلتزامات وصافي الأصول
				الإلتزامات
				الإلتزامات المتداولة
١,١٧٩,٩٨٧	١,٠٢٢,١٢١	(١٢)	٢١٣	ذمم دائنة
٤٤٩,٦٦٨	٩٥,٨٣٥	(١٣)	٢١٤	مصرفوات مستحقة
٧٦,٣٢٣	٩٢,٤٦٦		٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة
١,٧٠٥,٩٧٨	١,٢١٠,٤٢٢			إجمالي الإلتزامات المتداولة
				الإلتزامات غير المتداولة
٦٩٩,٧٣٠	٩٠٩,٣٢٧	(١٤)	٢٢٤	مخصصات
٦٩٩,٧٣٠	٩٠٩,٣٢٧			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢,٤٠٥,٧٠٨	٢,١١٩,٧٤٩			إجمالي الإلتزامات
				صافي الأصول
٢,٨٤٤,٧٧٩	٥,٢٧٩,٩٨٩		٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة
٩,٩٥٦,٥١٦	٨,٦٤٧,٠٠٧		٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة
٥١,١٩٦,٢٥٥	٥١,١٢٥,٤٣٣		٢٣١.٣	صافي الأصول أوقاف
٦٣,٩٩٧,٥٥٠	٦٥,٠٥٢,٤٢٩			إجمالي صافي الأصول
٦٦,٤٠٣,٢٥٨	٦٧,١٧٢,١٧٨			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحضر الباطن
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/ ٣٣٩٣

قائمة الأئتمنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	الرميز	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الركبة	٣١١.٢	(١٥)	-	١,١٣٥	-	١,١٣٥	١,٥٨٠
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٣		-	٦,٧٦٥,٤٩٢	-	٦,٧٦٥,٤٩٢	٥,٧٨٤,١٦٤
تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٤		-	١,٠٠٧,٧٥	-	١,٠٠٧,٧٥	٢٢٦,٨١٥
تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٦		-	٢,٦٣٠,٦٥٠	-	٢,٦٣٠,٦٥٠	٩٣٣,٧٠٠
إيرادات مقيدة	٣١٢.١	(١٦)	-	١٥٦,٧٧١	-	١٥٦,٧٧١	١٧٥,٠٥٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.٢		٧,٥٨٤,٨٤٤	-	-	٧,٥٨٤,٨٤٤	٥,٧٤١,٦٥٨
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٥		٤٧,٦٧٥	-	-	٤٧,٦٧٥	١٥٥,٨٠٠
إيرادات غير مقيدة	٣١٢.٥	(١٧)	١,٨٠٥,٢٠٩	-	-	١,٨٠٥,٢٠٩	٦٧٧,٧٩٠
إيرادات ربع الأوقاف	٣١٣.٣		-	-	٦٤٩,٠٤٧	٦٤٩,٠٤٧	٥٥٩,٥٣٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب			٩,٤٣٧,٧٢٨	٩,٥٦٣,٤٢٣	٦٤٩,٠٤٧	١٩,٦٥٠,١٩٨	١٤,٢٦٥,٠٩٠

المصروفات والخسائر

مصرفات العمومية والإدارية	٤١	(١٨)	١,١٢٥,٢٨٦	-	-	١,١٢٥,٢٨٦	١,١٥٤,٥٤٦
مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١.٢	(١٩)	-	٧,٢٨١,٤٦١	-	٧,٢٨١,٤٦١	-
مصرفات برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	٤٢١.٤	(٢٠)	-	٢,٦٣٠,٦٥٠	-	٢,٦٣٠,٦٥٠	-
مصرفات تبرعات مقيدة	٤٢٢.١	(٢١)	٣,٤٦١,٣٧٨	-	-	٣,٤٦١,٣٧٨	١,٣٠١,٠٢٩
مصرفات برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	٤٣١.١	(٢٢)	-	٩٦,٠٨٢١	-	٩٦,٠٨٢١	٥,٠٠٢,٠٥٤
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٤٤١	(٢٣)	٧٧,٠٦٨٩	-	-	٧٧,٠٦٨٩	٧٩٥,١٣٢
مصاريف جمع الأموال	٤٥١		٢٥,٩٠٨	-	-	٢٥,٩٠٨	-
مصاريف الاستثمار	٤٣١.٢		-	-	٢٦٥,٠٦٩	٢٦٥,٠٦٩	٨٠,٩٣١
المصرفات العمومية والإدارية - أوقاف	٤١٣		١,٣٩٤,٢٥٧	-	-	١,٣٩٤,٢٥٧	١,٤٣٥,٩٠٧
مصرفات الأسهلان والاستئذان			-	-	٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠
مصرفات الأسهلان والاستئذان أوقاف		(١٠)	-	-	٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠
إجمالي المصروفات			٧,٠٠٢,٥١٨	١٠,٨٧٢,٩٣٢	٧١٩,٨٦٩	١٨,٥٩٥,٣١٩	١٠,٢٢٤,٤٠٤
إجمالي المصروفات والخسائر			٧,٠٠٢,٥١٨	١٠,٨٧٢,٩٣٢	٧١٩,٨٦٩	١٨,٥٩٥,٣١٩	١٠,٢٢٤,٤٠٤

التغير في صافي الأصول

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٤,٠٤٠,٦٨٦	١,٠٥٤,٨٧٩		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			التغير في صافي الأصول للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية
١,٤٣٥,٩٠٧	١,٣٩٤,٢٥٧		الاستهلاك والاستنفاد
٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠		الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
٩٣,٨٩٠	١١١,٣٦٦	(١/١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
-	١٩٨,٤٤٩		مخصص إجازات (المكون)
٦,٠٢٥,٢٨٣	٣,٢١٣,٧٥١		
			<u>التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية</u>
(٥٤١,٠٥٠)	٢٠١,٠٨٢		الذمم المدينة
(١٠,٨٣٦)	(٣٠,٣٩٧)		مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٤٣١	(٢٥٨,٨٤٨)		إيرادات مستحقة (بالصافي)
٨٠٧,٧٧٣	(١٥٧,٨٦٦)		ذمم دائنة
٢٦٧,٠٧٧	(٣٥٣,٨٣٣)		مصروفات مستحقة
٤٤,٠٨١	١٦,١٤٣		إيرادات وتبرعات مقدمة
-	(٨,٨١٠)	(١/١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المدفوع)
-	(٩١,٤٠٨)		مخصص الإجازات (المدفوع)
٦,٦٠٠,٧٥٩	٢,٥٢٩,٨١٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٣٤,٤٦١)	(٢٢١,٢٤٩)		إضافات للأصول الثابتة
(٥,٣٨٢,٢٠٥)	(٤,٦٧٣,٥١٦)		إضافات مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(٦,٦١٦,٦٦٦)	(٤,٨٩٤,٧٦٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٩٠٧)	(٢,٣٦٤,٩٥١)		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٧٤٢,٩٤٩	١١,٧٢٧,٠٤٢		النقد وما في حكمه اول السنة
١١,٧٢٧,٠٤٢	٩,٣٦٢,٠٩١	(٤)	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٣٩٣/٢٩/١٤٤١ هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

- تصحيح تلاوة القرآن
- تحفيظ القرآن الكريم
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في الحلقات القرآن الكريم
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم
- نشر القراءات بين الحفاظ

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام وبنود سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.
- ٤-١ اعتماد القوائم المالية
- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧/٠٣/١٤٤٥ هـ الموافق ١٢/١٠/٢٠٢٣ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

٦-٣ الأصول الثابتة أوقاف

يتم إثبات الأصول الثابتة أوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات لربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٪٤

٧-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٪٤
المباني العقارية	٪٤
السيارات	٪١٠
الأثاث المكتبي	٪١٠
أجهزة ومعدات وأدوات	٪١٥
أجهزة حاسب آلي واتصال	٪١٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٪١٥
لوحات إعلانية	٪١٥

٨-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها

١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١١-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٧٢٧,٠٤٢	٩,٣٦٢,٠٩١
١١,٧٢٧,٠٤٢	٩,٣٦٢,٠٩١

نقد لدى البنوك

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٢٤,٢٣٠
١٦٦,١٧٠	٢٠٠,٣٢٦
٧٣,٦٤٠	١٥٤,٨٥٨
٥٧٦,٨١٧	٢٣٦,١٣١
٨١٦,٦٢٧	٦١٥,٥٤٥

ذمم العاملين

دفعات مقدمة للموردين

ذمم مدينة أخرى

تسويات ضريبة القيمة المضافة

٦. إيرادات مستحقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١,٩٠٠	٢٠,٤٠٠
٥٩٣,٩٠٥	٥٩٤,٢٣٨
١٧٤,٦٨٥	٤٣٤,٧٠٠
٧٩٠,٤٩٠	١,٠٤٩,٣٣٨
(٧٦٣,٧٨٠)	(٧٦٣,٧٨٠)
٢٦,٧١٠	٢٨٥,٥٥٨

إيرادات مقيدة مستحقة

إيرادات غير مقيدة مستحق

ربع أوقاف مستحقة

إجمالي الإيرادات المستحقة

(ناقص) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقر الباطن
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٢٣٩٢

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك

٧. الأصول المتاحة، صافي

الإجمالي	لوحات إعلانية	أجهزة التدفئة والتبريد والهوية	أجهزة حاسب آلي واتصال	أجهزة ومعدات وأدوات	الأثاث المكتبي	السيارات	مباني	أراضي
١٩,٢٩,٣٣٩	٩,٢٧٠	٢,٠٤٠,٨٧٨	٦٥٨,٤٢٣	٤٢٢,٥٠٠	٢,٢٧٧,٤٠٧	٩٥٧,٥٠١	١١,٩٥٩,٠٩١	١,٣٣٥,٢٩٩
١٩١,٢٤٩	٥,٦٣٤	٧,٣٤٧	٦٧,٦٢٤	١٤,٠٧٠	٩٦,٥٧٤	-	-	-
١٩,٨٨١,٦١٨	١٤,٩٠٤	٢,٠٤٨,٢٢٥	٧٢٦,٤٧	٣٦٦,٥٧٠	٢,٣٧٣,٩٨١	٩٥٧,٥٠١	١١,٩٥٩,٠٩١	١,٣٣٥,٢٩٩
٨,٥٣٢,٥٦١	١,٦٧٣	١,٦٥٧,٢١٥	٣٨٦,٦٤٣	٣٥٧,٠٦٤	١,٦٣٧,٠٨٧	٥٦٣,٣٩٥	٣,٥٤٦,٤٤٣	-
٨٨٧,٥٢٣	٢,٢٣٦	١٢,٠٧٦٨	٧٢٨,٠٦	٣٢,٧٨٤	١٤٠,٢٨٢	٦٢,٦٦٢	٤٧٨,٣٦٣	-
٩,٤٢٠,٠٨٤	٣,٩٠٩	١,٧٧٧,٩٨٣	٥٥٧,٥١٢	٣٧٩,٨٤٨	١,٧٧٧,٣٦٩	٨٢٨,٦٥٧	٤,٠٢٤,٨٠٦	-
١٠,٤٦١,٥٣٣	١,٩٩٥	٧٧,٢٤٢	١٦٨,٥٣٥	٥٦,٧٢٢	٥٩٦,٦١٢	٣٣٨,٨٤٤	٧,٩٣٤,٢٨٥	١,٣٣٥,٢٩٩
١١,١٥٧,٨٠٨	٧,٥٩٧	٢٨٣,٦٦٣	١٦١,٧٣٣	٦٥,٤٣٦	٦٤٠,٣٢٠	١٢١,١٠٦	٨,١١٢,٦٤٨	١,٣٣٥,٢٩٩

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

إستهلاك السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨ الأصول غير الملموسة، صافي

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة	التكلفة
٤٠,٤٥٠	٤٠,٤٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٧٠,٤٥٠	٧٠,٤٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,١٤١	٢٤,١٤١	الاستنفادات المتراكمة
٦,١٩٧	٦,١٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٠,٣٣٨	٣٠,٣٣٨	إستنفاد السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٠,١١٢	٤٠,١١٢	الرصيد
١٦,٣٠٩	١٦,٣٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩. استثمارات غير متداولة عقارية - صافي

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٢١,٩٥٥,٩٢١	١٢,٥١٣,٤١٧	٩,٤٤٢,٥٠٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢١,٩٥٥,٩٢١	١٢,٥١٣,٤١٧	٩,٤٤٢,٥٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٩٨٣,٩٥٤	٣,٩٨٣,٩٥٤	-	الاستهلاكات المتراكمة
٥٠٠,٥٣٧	٥٠٠,٥٣٧	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤,٤٨٤,٤٩١	٤,٤٨٤,٤٩١	-	إستهلاك السنة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٧,٤٧١,٤٣٠	٨,٠٢٨,٩٢٦	٩,٤٤٢,٥٠٤	صافي القيمة الدفترية
١٧,٩٧١,٩٦٧	٨,٥٢٩,٤٦٣	٩,٤٤٢,٥٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠. مشاريع تحت التنفيذ أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,١٥٨,٩٣٥	١٢,٤٦٢,٧٤٦	مشروع فندق وقار
٢,٨٨٣,٢٦١	٣,٢٥٢,٩٦٦	مشروع فندق القيصومه
١١,٠٤٢,١٩٦	١٥,٧١٥,٧١٢	

١١. الأصول الثابتة أوقاف. صافي

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٧,٧٦٤,٩٩٧	١١,٣٧٠,٠٠٠	٦,٣٩٤,٩٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٧,٧٦٤,٩٩٧	١١,٣٧٠,٠٠٠	٦,٣٩٤,٩٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٢٠٠,٩٦٥	٤,٢٠٠,٩٦٥	-	الاستهلاكات المترجمة
٤٥٤,٨٠٠	٤٥٤,٨٠٠	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤,٦٥٥,٧٦٥	٤,٦٥٥,٧٦٥	-	إستهلاك السنة
١٣,١٠٩,٢٣٢	٦,٧١٤,٢٣٥	٦,٣٩٤,٩٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٥٦٤,٠٣٢	٧,١٦٩,٠٣٥	٦,٣٩٤,٩٩٧	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢. الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٥٠٠	-	ذمم العاملين
١,١٦٣,٣٧٥	١,٠٠٧,١٤٦	موردون
٩,١١٢	١٤,٩٧٥	ذمم دائنة أخرى
١,١٧٩,٩٨٧	١,٠٢٢,١٢١	

١٣. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٤٩,٦٦٨	٩٥,٨٣٥	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة
٤٤٩,٦٦٨	٩٥,٨٣٥	

١٤. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٥٨,٠٣٧	٦٦٠,٥٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (١٤-١)
١٤١,٦٩٣	٢٤٨,٧٣٤	مخصص إجازات
٦٩٩,٧٣٠	٩٠٩,٣٢٧	

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة (١-١٤)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٦٤,١٤٧	٥٥٨,٠٣٧	رصيد اول المدة
٩٣,٨٩٠	١١١,٣٦٦	المكون خلال السنة
-	(٨,٨١٠)	المسدد خلال السنة
٥٥٨,٠٣٧	٦٦٠,٥٩٣	

١٥. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٢٨٧,٩٧٢	٣,٤٠٩,٠٠١	تحفيظ القرآن
٣,٢٨٢,٨٤١	٢,٦٧٢,٢٤١	مشروع فندق وقار
٥٠,٠٠٠	-	منصة إحسان
١٦٣,٣٥١	١١٦,٥٣٨	المنصة الوطنية للتبرعات-مشروع زد حافظ
-	٢٣٨,٠٦٦	المنصة الوطنية للتبرعات-مشروع سير
-	٣٢٩,٦٤٦	المنصة الوطنية للتبرعات-الماهر
٥,٧٨٤,١٦٤	٦,٧٦٥,٤٩٢	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٦. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٧٤١,٦٥٨	٣,٠٥٢,٢٠٢	التبرعات عامة
-	٤١٧,٤٨٨	الاستقطاعات
-	٤,١١٥,١٥٤	مشروع انهار
٥,٧٤١,٦٥٨	٧,٥٨٤,٨٤٤	

١٧. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٨٠٠	٥,٣٠٠	اشتراكات
٢٩٠,٤٥٥	-	إيرادات من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك
٣٢٩,١٧٠	٤٢٥,٤٩٠	إيرادات تأجير
١٧,١٤٧	-	فوائد تأمين
٣٤,٢١٨	١,٣٧٤,٤١٩	خصومات الموظفين
٦٧٧,٧٩٠	١,٨٠٥,٢٠٩	

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠٨,٣٧٦	٧٥٣,٤٧١	الرواتب والاجور النقدية
١٤٤,٩٥٣	٢٥٣,٠٥٥	مزايا وحوافز
٣١,٤٥٣	١٧,٥٩٢	المستهلكات
٢٦,٤٦٧	١٥,٨٤٧	صيانة وإصلاح
٧٩,٨٥٠	٣٩,٠٥٢	المنافع والخدمات والتأمين
١٦٣,٤٤٧	٤٦,٢٦٩	تكاليف تشغيلية أخرى
١,١٥٤,٥٤٦	١,١٢٥,٢٨٦	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٩. مصروفات برامج و أنشطة نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٧,٢٨١,٤٦١	تحفيظ القرآن الكريم
-	٧,٢٨١,٤٦١	الإجمالي

٢٠. مصروفات خدمات تطوعية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢,٦٣٠,٦٥٠	مصروفات خدمات تطوعيه - تحفيظ القرآن الكريم
-	٢,٦٣٠,٦٥٠	الإجمالي

٢١. مصروفات برامج و أنشطة نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تحفيظ القرآن الكريم
١,٣٠١,٠٢٩	٣,٤٦١,٣٧٨	
١,٣٠١,٠٢٩	٣,٤٦١,٣٧٨	الإجمالي

٢٢. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٠٧٨,٥٥٩	٤٧٧,٢٧٣	الرواتب والاجور النقدية
٣٩٦,٦٧٤	١٤٠,٢١٥	مزايا وحوافز
١٣١,٥٧٩	٢١,٧٢٨	المستهلكات
٥٣,٩٢٢	١٥٢,٤٧١	صيانة وإصلاح
١١٠,٦٩٩	٨٧,٨٣٠	المنافع والخدمات والتأمين
٢٣٠,٦٢١	٨١,٣٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى
٥,٠٠٢,٠٥٤	٩٦٠,٨٢١	الإجمالي

٢٣. مصاريف جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٨٥,٩٥٤	٤٨٣,٨٣٣	الرواتب والاجور النقدية
٥٥,٨٢٧	١٥١,٢٢٩	مزايا وحوافز
٣٣,٢١٦	١٨,٥٩٢	المستهلكات
٥,٥٦٤	٣,٥٧٩	صيانة وإصلاح
٢٣,١٩٥	١٩,٦٥٧	المنافع والخدمات والتأمين
١٩١,٣٧٦	٩٣,٧٩٩	تكاليف تشغيلية أخرى
٧٩٥,١٣٢	٧٧٠,٦٨٩	الإجمالي