

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣١١٧

المهد * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الانشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن المكتب من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٠)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١١) حتى رقم (٢٤)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة /الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد
المهد - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً 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 و مناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر : تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من محاسب قانوني آخر وأبدي رأي مطلق بتاريخ ٠٥ يوليو ٢٠٢٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة و عن 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 ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. و يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. و يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشركة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق الجمعية مع متطلبات النظام الأساسي للجمعية ونظام وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

التاريخ: ١٤٤٥/٠١/٠١ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٧/١٩ م

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص (٩٥)

التوقيع



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١١	٥٤٣,٦٨٥	٩١٠,١٤٤
المديون والأرصدة المدينة الأخرى	١٢	١,٠٢٠,٦٣٤	٨١٦,٩٨١
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٦٤,٣١٩	١,٧٢٧,١٢٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١٣	١٩٧,٢٤٠	٢٠٩,٣٣٣
صافي أصول الأوقاف	١٤	٧,٥٤١,٤٣٧	٧,٨٦٩,٦٨٤
صافي الأصول غير الملموسة	١٥	١٢,٨٧٤	١٥,٣٦٨
الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء	١٦	١,١٠١,٠٣٥	٧٤٤,٤٨٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٨٥٢,٥٨٦	٨,٨٣٨,٨٧٢
إجمالي الأصول		١٠,٤١٦,٩٠٥	١٠,٥٦٥,٩٩٧
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٧	٤٥,٦٠٤	٤٦,١١٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٥,٦٠٤	٤٦,١١٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٨	٤٠,٠٢٤	٨١,٩٠٧
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٠,٠٢٤	٨١,٩٠٧
صافي الاصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٨٩٦,٧٤٠	٩,٣٠٣,٤١٦
صافي الأصول المقيدة		٧٢١,٢٠٥	٣٧٠,١٥٥
صافي أصول الاوقاف		١,٧١٣,٣٣٢	٧٦٤,٤٠١
إجمالي صافي الأصول	بيان (ب)	١٠,٣٣١,٢٧٧	١٠,٤٣٧,٩٧٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٤١٦,٩٠٥	١٠,٥٦٥,٩٩٧

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد
" مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣١١٧ "
المهد * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

عام ٢٠٢١ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٧,٥٠٠	-	-	-	-	اشتراكات عضوية
٣٧,٠٠٠	-	-	-	-	الزكاة
٧٠٧,٨٨٣	١,٠٦٣,٤٨٦	٤١٨,٩٣١	٣٩٥,٦٧٧	٢٣٥,٨٧٨	التبرعات والهبات النقدية
-	-	-	١٣,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٦١,٧٠٠	-	-	-	-	مشروع تاج الوقار "بدعم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧٦٤,٤٠١	٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	-	-	إيجارات
١,٥٧٨,٤٨٤	١,٥٩٣,٤٨٦	٩٤٨,٩٣١	٤٠٨,٦٧٧	٢٣٥,٨٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٦٣١,٣٨١	٩٢٠,٣٥٣	-	٥٧,٦٢٧	٨٦٢,٧٢٦	مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١٨)
٤٩١,٤٥٠	٣٠٥,٢٠٨	-	-	٣٠٥,٢٠٨	مصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ١٩)
٣٦١,٤٠٨	٣٤٨,٠٤٠	-	-	٣٤٨,٠٤٠	مصاريف الاستهلاك والاستنفادات
١,٢٦٤	٢,٤٩٤	-	-	٢,٤٩٤	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٤٨٥,٥٠٣	١,٥٧٦,٠٩٥	-	٥٧,٦٢٧	١,٥١٨,٤٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٢,٩٨١	١٧,٣٩١	٩٤٨,٩٣١	٣٥١,٠٥٠	(١,٢٨٢,٥٩٠)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٩٢,٩٨١	١٧,٣٩١	٩٤٨,٩٣١	٣٥١,٠٥٠	(١,٢٨٢,٥٩٠)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
-	(١٢٤,٠٨٦)	-	-	(١٢٤,٠٨٦)	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
٩٢,٩٨١	(١٠٦,٦٩٥)	٩٤٨,٩٣١	٣٥١,٠٥٠	(١,٤٠٦,٦٧٦)	صافي التغير في صافي الأصول
١٠,٣٤٤,٩٩١	١٠,٤٣٧,٩٧٢	٧٦٤,٤٠١	٣٧٠,١٥٥	٩,٣٠٣,٤١٦	صافي الأصول أول الفترة
١٠,٤٣٧,٩٧٢	١٠,٣٣١,٢٧٧	١,٧١٣,٣٣٢	٧٢١,٢٠٥	٧,٨٩٦,٧٤٠	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٩٢,٩٨١	(١٠٦,٦٩٥)	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٣٦١,٤٠٨	٣٤٨,٠٤٠	اهلاك الممتلكات والمعدات
١,٢٦٤	٢,٤٩٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٩٣,٤٥٠)	(٢٠٣,٦٥٣)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
(١٧,٧٨٦)	(٥١٤)	الدائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٦,٩٩٢	(٤١,٨٨٣)	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٧١,٤٠٩	(٢,٢١١)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٥٩,٨٤٢)	(٧,٧٠٠)	إضافة الممتلكات والمعدات
(١٦,٦٢٩)	-	إضافة أصول غير ملموسة
-	(٣٥٦,٥٤٨)	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
(٥٧٦,٤٧١)	(٣٦٤,٢٤٨)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٥,٠٦٢)	(٣٦٦,٤٥٩)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٣١٥,٢٠٦	٩١٠,١٤٤	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٩١٠,١٤٤	٥٤٣,٦٨٥	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد .
(٢) المركز الرئيسي : المهد * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : " مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣١١٧ "بتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤١ هـ .
(٤) أهداف الجمعية : تحفيظ القرآن الكريم تلاوةً وتجويداً وما يتصل بذلك ويتفرع منه لغرض التعاون مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف .
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
أ /٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية .

(٨) الممتلكات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات

سيارات	٢٠%
أثاث	١٠%
أجهزة وإلات	١٥%
المباني	٤%
لوحات دعائية	١٠%

ب- الممتلكات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب صافي الأصول .

(٩) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه .



(١٠) أصول غير ملموسة

تشتمل هذه الأصول على العلامات التجارية والتراخيص (بما في ذلك تراخيص البرامج) التي يتم شراؤها بصورة منفصلة. هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إظهارها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بخمس سنوات للعلامات التجارية و التراخيص وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها. كافة المصاريف المتكبدة داخليا من مصاريف بحث وتطوير يتم تحميلها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءا من أصل آخر يستوفي معايير الاعتراف بالأصول.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١١) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م	البيان
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥	الصندوق
٦٣,٧٣٧	٧٠,١٢١	عهد نقدية
١٠٥	١٠٥	مصرف الراجحي ح/ ٨١٦٦٤
٥٧٥,٠٦٥	١٩٧,٧٤٦	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٢٠٢
٢٢١,٠٦٧	٨١,٢٥١	مصرف الراجحي ح/ ٣١١٣٩
٢٠٥	٩٣,٥٨٨	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٢٤٤
٣٨,١٠٠	٣٦,٢٠٩	مصرف الراجحي ح/ ٤٩٥٨٧
٦,٣٠٠	١٣,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٥٦٨٢٢
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٠١٢٢
٢٠٠	٩,٦٥٠	مصرف الراجحي ح/ ٩٣٠٠٨
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٠١٣٠
٢٠٠	٣٦,٨٥٠	مصرف الراجحي ح/ ٨٢٠٠١
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٥٩٩
<u>٩١٠,١٤٤</u>	<u>٥٤٣,٦٨٥</u>	الإجمالي

(١٢) الأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م	البيان
٧٥٨,٤٩٧	٩٦٩,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٥٨,٤٨٤	٤١,٨٨٤	ذمم موظفين
-	٩,٧٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>٨١٦,٩٨١</u>	<u>١,٠٢٠,٦٣٤</u>	الإجمالي

(١٣) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	لوحات دعائية	أجهزة ولاات	سيارات	أثاث		ريال سعودي
				ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٣,٣٨٢	١٧,٦٠٠	١٩٣,٠٢٨	٣٧٩,٧٧٨	١١٧,٩٧٦	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٧,٧٠٠	-	١,٣٥٠	-	٦,٣٥٠	-	-
٨٦١,٠٨٢	١٧,٦٠٠	١٩٤,٣٧٨	٣٧٩,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٦٤٤,٠٤٩	١٧,٥٩٧	١٨٤,٤٤٦	٣٣٧,٣٨٦	١٠٤,٦٢٠	-	-
١٩,٧٩٣	-	١,٤٨٨	١٦,٩٥٥	١,٣٥٠	-	-
٦٦٣,٨٤٢	١٧,٥٩٧	١٨٥,٩٣٤	٣٥٤,٣٤١	١٠٥,٩٧٠	-	-
١٩٧,٢٤٠	٣	٨,٤٤٤	٢٥,٤٣٧	١٨,٣٥٦	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٢٠٩,٣٣٣	٣	٨,٥٨٢	٤٢,٣٩٢	١٣,٣٥٦	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

مجمع الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد
" مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣١١٧ "
المهد * المملكة العربية السعودية

(١٤) صافي أصول الأوقاف المستثمرة :

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	مباني	اراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٥٥٦,١١٧	٨,٥٤٦,١١٧	١,٠١٠,٠٠٠
-	-	-
٩,٥٥٦,١١٧	٨,٥٤٦,١١٧	١,٠١٠,٠٠٠
١,٦٨٦,٤٣٣	١,٦٨٦,٤٣٣	-
٣٢٨,٢٤٧	٣٢٨,٢٤٧	-
٢,٠١٤,٦٨٠	٢,٠١٤,٦٨٠	-
٧,٥٤١,٤٣٧	٦,٥٣١,٤٣٧	١,٠١٠,٠٠٠
٧,٨٦٩,٦٨٤	٦,٨٥٩,٦٨٤	١,٠١٠,٠٠٠

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
استبعادات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي القيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي القيمة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١٥) صافي الأصول غير الملموسة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	برامج
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٥٢٤	١٧,٥٢٤
١٧,٥٢٤	١٧,٥٢٤
٢,١٥٦	٢,١٥٦
٢,٤٩٤	٢,٤٩٤
٤,٦٥٠	٤,٦٥٠
١٢,٨٧٤	١٢,٨٧٤
١٥,٣٦٨	١٥,٣٦٨

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاطفاء المتراكم وانخفاض القيمة

الاطفاء في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

اطفاء السنة

مجمع الاطفاء في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١٦) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٢ م
٣٠١,١٦٣	٣٨٤,٤١١
٤٤٣,٣٢٤	٧١٦,٦٢٤
٧٤٤,٤٨٧	١,١٠١,٠٣٥

البيان

مبنى المقر الإداري التعليمي بالمهد

وقف دار العمق النسائية

الإجمالي

(١٧) الدائنون وارصدة دائنة اخري :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م
٤٣,٧١٨	٤٣,٢٠٤
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
<u>٤٦,١١٨</u>	<u>٤٥,٦٠٤</u>

البيان

مصرفات مستحقة

ذمم موظفين دائنة

الإجمالي

(١٨) مخصص منافع الموظفين :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م
٥٤,٩١٥	٨١,٩٠٧
٧٧,٧٣٣	١٥,٦٢٥
(٥٠,٧٤١)	(٥٧,٥٠٨)
<u>٨١,٩٠٧</u>	<u>٤٠,٠٢٤</u>

البيان

رصيد اول العام

المكون خلال العام

المدفوع خلال العام

الإجمالي

(١٩) مصاريف البرامج والانشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م	البيان
	٤٣,٦٢٧	مصرفات مسابقات القران الكريم
٦٢,٣٢٣	٢١,٧٦٦	حوافز ومكافآت
٣٢,٠٠٠	-	مصاريف الزكاة
٦١,٥٠٠	-	مشروع تاج الوقار بدعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٤,٣٠٠	١٣,٠٠٠	مصاريف برنامج الدورات الصيفية بدعم أوقاف الضحيان
٣٦,٨٧٠	-	دورات تدريبية
٢٠٠	٣١,٩٠١	مصاريف البرامج الطلابية
٤٢٤,١٨٨	٨١٠,٠٦٠	مصرفات برامج محملة علي النشاط
<u>٦٣١,٣٨١</u>	<u>٩٢٠,٣٥٤</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد
" مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣١١٧ "
المهد * المملكة العربية السعودية

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٢م	البيان
٢٠٢,٥٥٢	١٧٩,٥٦٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩,٥٠٠	-	إيجارات وبدل سكن
٢٩,٧٦٦	١١,٠٥٠	رسوم حكومية
١١,٤٨٥	-	صيانة وأصلاح
٦,٩١٠	١,٠٥٠	مصروفات سفر وانتقالات
٢١,٥٠٨	١١,٣٢٧	هاتف وكهرباء ومياه
٥,٩٥٠	١١,٩٣٠	مصاريف بنكية
٣,٧٩٧	-	تأمين طبي
٣٤٥	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية والاستشارية
٧,٠٤٦	٥,٠٢٤	صيانة ومحروقات وسيارات
٧,١٩١	-	قرطاسية ومطبوعات
٥,١٠٠	٢,٤٢٣	ضيافة ونظافة
١٤,٦٥١	٢٤٠	تأمينات اجتماعية
٥٥,٠١٤	٢٧,٥٤٢	تذاكر سنوية وإجازات
٧٧,٧٣٣	١٢,٥٠٠	مصروف نهاية الخدمة
٥,٢٩٠	١١,١٩٥	اشتراكات وتصديقات
١,٢٠٠	-	بدل عمل اضافي
٤,٧٦٠	٦,٥٧٨	مستهلكات
٤,٦٩٢	-	الصرف الصحي
-	١٠,٣٥٠	دراسة جدوي
١٠٥	٩٣	بريد
٦,٣٥٥	٤,٣٤٠	دعاية وإعلان
٥٠٠	-	مصروفات نثرية
٤٩١,٤٥٠	٣٠٥,٢٠٨	الإجمالي

(٢١) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٢٢) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي

(٢٣) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة .

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من الجمعية في تاريخ ١٤٤٥/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٩ م.