

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)
حفر الباطن المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الاجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)
حفر الباطن المملكة العربية السعودية

المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

صفحة

-
١
٢
٣
٤ - ١١



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بحفر الباطن المملكة العربية السعودية
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم-بحفر الباطن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن - تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 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:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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

الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

سجل المحاسبين القانونيين رقم - (٩٦)



التاريخ: ١٤٤٤/٠١/٠٣ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٨/٠١ م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٠٦/٢٠٢١٢٨ ٤٧٧٧٠٦٢ (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)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الاجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١١,٧٤٢,٩٤٩	١١,٧٢٧,٠٤٢	{٣}	النقد لدى البنوك
٣٥,١٤١	٢٦,٧١٠	{٤}	الذمم المدينة (بالصافي)
٣٤٥,٣٠٨	٨٩٧,١٩٤	{٥}	الأرصدة المدينة الأخرى
١٢,١٢٣,٣٩٨	١٢,٦٥٠,٩٤٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٦٥٩,٩٩١	١١,٠٤٢,١٩٦	{٦}	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٣٤٧,٥٣٠	٢٩,١٤٦,٠٨٤	{٧}	الأصول الثابتة بالصافي (المشتره و المتبرع بها)
١٤,٠١٨,٨٣٢	١٣,٥٦٤,٠٣٢	{٨}	الأصول الثابتة بالصافي (الأوقاف)
٤٩,٠٢٦,٣٥٣	٥٣,٧٥٢,٣١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١,١٤٩,٧٥١	٦٦,٤٠٣,٢٥٨		مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
٧٢٨,٧٤٠	١,٨٤٧,٦٧١	{٩}	مصرفات مستحقة
٤٦٤,١٤٧	٥٥٨,٠٣٧	{١٠}	مخصص منافع الموظفين
١,١٩٢,٨٨٧	٢,٤٠٥,٧٠٨		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٤٩٣,٩٣٥	٢,٨٤٤,٧٧٩		صافي الأصول الغير مقيدة
٦,١٠٩,٠٤٨	٩,٩٥٦,٥١٦		صافي الأصول المقيدة
٤٧,٣٥٣,٨٨١	٥١,١٩٦,٢٥٥		صافي أصول الأوقاف
٥٩,٩٥٦,٨٦٤	٦٣,٩٩٧,٥٥٠	بيان (ج)	مجموع صافي الأصول
٦١,١٤٩,٧٥١	٦٦,٤٠٣,٢٥٨		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول



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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الاجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الانشطة الاوقاف	انشطة مقيدة	انشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
١٥,٨٦٧,٦٥٤	١١,٣١٢,٤٧١	٣,٢٨٢,٨٤١	٢,٢٨٧,٩٧٢	٥,٧٤١,٦٥٨	تبرعات نقدية
١,٠٨٢,٨٨٣	-	-	-	-	رسوم المدارس
-	٩٣٣,٧٠٠	-	٩٣٣,٧٠٠	-	خدمات تطوعية
٢,٥٨٤,٢٥٠	٣٨٢,٦١٥	-	٢٢٦,٨١٥	١٥٥,٨٠٠	تبرعات عينية
٨٠,٣٦٠	١٠,٥٨٠	-	١٠,٥٨٠	-	الزكاة
٢,٣٠٠,٤٠١	١,٤١٢,٣٧٣	٥٥٩,٥٣٣	١٧٥,٠٥٠	٦٧٧,٧٩٠	مكاسب أخرى
-	-	-	-	-	تبرعات متنوعة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - الدورات الصفية المكثفة للتعليم النسائي
-	١٦٣,٣٥١	-	١٦٣,٣٥١	-	المنصة الوطنية للتبرعات - مشروع زد حافظ
٢١,٩١٥,٥٤٨	١٤,٢٦٥,٠٩٠	٣,٨٤٢,٣٧٤	٣,٨٤٧,٤٦٨	٦,٥٧٥,٢٤٨	الإجمالي
					مصرفات البرامج والإدارة
١٠,٨٨٦,٢٦٦	٦,٣٠٣,٠٨٣	-	-	٦,٣٠٣,٠٨٣	{ ١١ } مصرفات الأنشطة
٥,٦٤٥,٠٨٣	٢,٥٩٠,٤٥٣	-	-	٢,٥٩٠,٤٥٣	{ ١٢ } المصرفات العمومية والإدارية
١,٠٠٣,٧٠٨	٧٩٥,١٣٢	-	-	٧٩٥,١٣٢	{ ١٣ } مصرفات جمع الأموال
٧٣٣,٩١٤	٥٣٥,٧٣٦	-	-	٥٣٥,٧٣٦	{ ١٤ } مصرفات الاوقاف
١٨,٢٦٨,٩٧١	١٠,٢٢٤,٤٠٤	-	-	١٠,٢٢٤,٤٠٤	إجمالي المصرفات
٣,٦٤٦,٥٧٧	٤,٠٤٠,٦٨٦	٣,٨٤٢,٣٧٤	٣,٨٤٧,٤٦٨	(٣,٦٤٩,١٥٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥٦,٣١٠,٢٨٧	٥٩,٩٥٦,٨٦٤	٤٧,٣٥٣,٨٨١	٦,١٠٩,٠٤٨	٦,٤٩٣,٩٣٥	التغير في صافي الأصول بداية السنة
٥٩,٩٥٦,٨٦٤	٦٣,٩٩٧,٥٥٠	٥١,١٩٦,٢٥٥	٩,٩٥٦,٥١٦	٢,٨٤٤,٧٧٩	التغير في صافي الأصول آخر السنة بيان (ب)

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٦٤٦,٥٧٧	٤,٠٤٠,٦٨٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الاصول خلال السنة
		<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>
٢,٥٧٢,٦٧٩	١,٨٩٠,٧٠٧	إهلاك الأصول الثابتة
٧٧,٩٠٥	-	خسائر إستبعاد أصول ثابتة
٩١,٣٩٨	٩٣,٨٩٠	مخصص منافع الموظفين (المكون)
٦,٣٨٨,٥٥٩	٦,٠٢٥,٢٨٣	صافي الربح المعدل
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٨٢,٩٩٣	٨,٤٣١	التغير في الذمم المدينة
(٢٢٢,٠١٧)	(٥٥١,٨٨٦)	التغير في الرصدة المدينة الأخرى
٢٦٤,٣٩٦	١,١١٨,٩٣١	المصروفات المستحقة
(١٨١,٧٢٧)	-	مخصص منافع الموظفين (المسدد)
٦,٨٣٢,٢٠٤	٦,٦٠٠,٧٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٥٤٥,٨٢٢)	(١,٢٣٤,٤٦١)	إضافة الأصول الثابتة
(٣,٠٥٨,٩٠٥)	(٥,٣٨٢,٢٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٦٠٤,٧٢٧)	(٦,٦١٦,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٧,٤٧٧	(١٥,٩٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٥١٥,٤٧٢	١١,٧٤٢,٩٤٩	النقد وما في حكمه أول السنة
١١,٧٤٢,٩٤٩	١١,٧٢٧,٠٤٢	النقد وما في حكمه آخر السنة



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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم - ٣٣٩٣

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن - والتي تحول لها من وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد حسب تعميم الوزير بالرقم ١٥٥٨/١/١ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٢٨ م وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٣٩٣ وتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٤١ هـ من وكالة تنمية المجتمع ، وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

٢-١ أنشطة الجمعية

- تصحيح تلاوة القرآن
- تحفيظ القرآن الكريم
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
- إعداد المعلمين و المعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
- التأهيل الفني للمشرفين و المشرفات على حلقات القرآن الكريم
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع
- العناية بحفاظ القرآن الكريم و تشجيعهم
- نشر علم القراءات بين الحفاظ

٣-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
- تم تعديل بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٣/٠١/١٤٤٤ هـ الموافق ٠١/٠٨/٢٠٢٢ 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.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحضر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم - ٣٣٩٣

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعيات 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 الميينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ 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 المستعبدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة

٪٤

٪٢٠

٪١٠

٪١٥

البند

المباني

السيارات

الاثاث والمفروشات

الأجهزة والبرامج

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك وكما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من ادارة الجمعية للنقدية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح عام

- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

إيضاح (٣) النقد لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠,٤٨٤,٨٧٣	١٠,٠٥٣,٢٤٩	مصرف الراجحي
٤٨١,٨٧٥	٤٩٤,٨٨٤	بنك الرياض
٦٩٢,٧٩٢	٩٣٩,٧٠٠	البنك الاهلي التجاري
٥٢,٢٨٦	١١٨,٨٤٩	بنك الانماء
٣,٣٧٣	١١٦,٦٠٣	بنك البلاد
٧٥٠	٣,٧٥٧	بنك الجزيرة
١١,٧٤٢,٩٤٩	١١,٧٢٧,٠٤٢	الرصيد اخر السنة

إيضاح (٤) الذمم المدينة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٩٨,٩٢١	٧٩٠,٤٩٠	الذمم المدينة
(٧٦٣,٧٨٠)	(٧٦٣,٧٨٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥,١٤١	٢٦,٧١٠	الرصيد اخر السنة

إيضاح (٥) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦,٠٠٠	-	ذمم الموظفين
٦٩,٧٣١	٨٠,٥٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٩,٥٧٧	٨١٦,٦٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٥,٣٠٨	٨٩٧,١٩٤	الرصيد اخر السنة

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٦٠١,٠٨٦	٥,٦٥٩,٩٩١	رصيد بداية السنة
٣,٨٠٠,٢٦٢	٦,٠٩٢,٣٠٥	الاضافات خلال السنة
(٧٤١,٣٥٧)	(٧١٠,١٠٠)	المسدد خلال السنة
٥,٦٥٩,٩٩١	١١,٠٤٢,١٩٦	الرصيد اخر السنة



الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكافة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تتمه)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح (٧): الأصول الثابتة وأهلاكها (المتبرع بها والمشتراه)

صافي القيمة الدفترية		الإهلاك المتراكم		التكلفة		نسبة الإهلاك		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مجموع الإهلاك آخر السنة	الاستيعادات خلال السنة	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك أول السنة	الرصيد آخر السنة	الرصيد أول السنة	
٨١٨٦,٩٠١	١٠,٨٠٧,٨٠٣	-	-	-	-	١٠,٨٠٧,٨٠٣	١٠,٦٧٢,٥٠٣	الأراضي
١٦,٢٤٢,٥٦٨	١٦,٩٤٢,١١٢	٧,٥٣,٣٩٧	-	٩٥٤,٦٨٥	٦,٥٧٥,٧١٢	٢٤,٤٧٢,٥٠٩	٢٣,٧٣٦,١٧٧	%٤ المباني
٢٢٣,١٤٣	١٢١,١٠٦	٨٣٦,٣٩٥	-	١٠١,٨٣٤	٧٣٤,٥٦١	٩٥٧,٥٠١	٩٢٧,٥٠١	%٢٠ السيارات
١,٧٦٠,٦٧٤	١,٢٧٥,٠٦٣	٤,١٧٣,٨٦٤	-	٣٧٩,٣٨٨	٣,٧٩٤,٤٧٦	٥,٤٤٨,٩٢٧	٥,١١٦,٠٩٨	%١٠ آلات ومفروشات وأجهزة
٢١,٤٥٤,٧٨٦	٢٩,١٤٦,٠٨٤	١٢,٥٤٦,٦٥٦	-	١,٤٣٥,٩٠٧	١١,١٠٤,٤٧٤	٤١,٦٨٦,٧٢٠	٤٠,٤٥٢,٧٧٩	الرصيد آخر السنة

إيضاح (٨): الأصول الثابتة وأهلاكها (الأوقاف)

صافي القيمة الدفترية		الإهلاك المتراكم		التكلفة		نسبة الإهلاك		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مجموع الإهلاك آخر السنة	الاستيعادات خلال السنة	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك أول السنة	الرصيد آخر السنة	الرصيد أول السنة	
٧,٥٥٠,٥٩٩	٦,٣٩٤,٩٩٧	-	-	-	-	٦,٣٩٤,٩٩٧	٦,٣٩٤,٩٩٧	الأراضي
٨,٤٦٦,٢٣٩	٧,١٦٩,٠٣٥	٤,٢٠٠,٩٦٥	-	٥٤٤,٨٠٠	٢,٧٢٦,١٦٥	١١,٣٨٠,٠٠٠	١١,١٢٧,٠٠٠	%٣ المباني
١٦,٠١٦,٨٣٨	١٣,٥٦٤,٠٣٢	٤,٢٠٠,٩٦٥	-	٥٤٤,٨٠٠	٣,٢٧٢,١٦٥	١٧,٧٦٦,٩٩٧	١٧,٧٦٦,٩٩٧	الرصيد آخر السنة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح (٩) المصروفات المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣٣,٣٩٦	٦٠٠,٤٧٣	المصاريف المستحقة
٣٢,٢٤٢	٧٦,٣٢٣	إيرادات مقدمة
-	٧,٥٠٠	ذمم عاملين دائنة
٣٦٣,١٠٢	١,١٦٣,٣٧٥	أرصدة دائنة أخرى
٧٢٨,٧٤٠	١,٨٤٧,٦٧١	الرصيد اخر السنة

إيضاح (١٠) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٥٤,٤٧٦	٤٦٤,١٤٧	الرصيد بداية السنة
٩١,٣٩٨	٩٣,٨٩٠	المكون خلال السنة
(١٨١,٧٢٧)	-	المسدد خلال السنة
٤٦٤,١٤٧	٥٥٨,٠٢٧	الرصيد اخر السنة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحضر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦,٩٢٨,٥٨٢	٤,٠٥٣,٥٩٠	رواتب و أجور
١٦,٢٣٢	٢٤,٩٦٩	التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٤٨٣	٢٦٨,٧١٦	مكافأة و هدايا و حوافز للطلاب
٢٠,٥٥١	٤٠,٨٩٣	مصروف منافع الموظفين
٥٥,٧٣٠	٨٢,٩٣٥	الضيافة و نظافة
٢٨,١٩٥	٢٤,٩٥٦	الإيجارات
٨٠,٣٦٠	١,٦٠٦	مصروفات الزكاة
١,٨٠٤,٧٥٨	١,١٣٣,٤٢٢	مصاريف برامج و أنشطة الجمعية
٧١٣,٠٧٦	٥٩,٤٧٨	مصروفات المدارس
٧٠٢,٨١١	١١٨,١٢٩	مصروف المجمعات و الحلقات
١٣,٧٤٥	١٨,٥٦٢	هاتف و بريد وانترنت
٣,٠٧٠	١,٩٢٤	تذاكر سفر و انتقالات
١٢٠,٦٧٣	٦٣,٦٠٧	كهرباء و مياه
٤٦٠	٣١,١٥٤	مصاريف حكومية
٤٠,١٨٣	٥٣,٩٨٧	تأمين طبي و علاج
-	١,٧٢٣	تأمين و مصاريف السيارات
١٤,٤٤٢	١٦٧,١٩٥	الدعاية والإعلان
٥٤,٧١٩	٣٦,٢٤٩	قرطاسية و مطبوعات
٥,٨٠٠	-	ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٢,٢١٤	٥٣,٩٢٢	صيانة و اصلاحات و محروقات
٦٣٥	١,٨٥٠	اتعاب مهنية
-	١٢,٣٩٥	مستلزمات مستهلكة
١٩,٥٤٧	٦١,٨٢٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٨٨٦,٢٦٦	٦,٣٠٣,٠٨٣	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحضر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٧٨٨,٧٨٩	٦٨٤,٤٣٦	مرتبات و أجور وما في حكمها
١٨,٠٦٨	٢٦,٤٦٧	صيانة و اصلاحات و محروقات
٥٢,٤١٤	١٤,٢٣٨	القرطاسية و المطبوعات
٦,٧١٤	١٦,٠٦٥	تذاكر سفر و تنقل
٢٤,٣٢٠	١٧,٢١٥	ضيافة و نظافة
٣٨,٠١٤	٥,٧٢٠	البريد و البرق و الهاتف
٩٨,٦٤٨	٣٢,٦٨٤	مصروفات حكومية
٦١,٩٥٩	٢٠,٧٤٠	كهرباء و مياه
١٠,٤٥٧	٨,٠٢٧	مصاريف بنكية
٣٦,٠٣٨	٤٥,٣٦٣	أتعاب مهنية و إستشارية
٦٩,٢٦٤	٣٢,٥٢٩	منافع الموظفين
٩,٨٢٠	٨,٥٤٣	هدايا و تكريمات
٣٩,٩٥٠	٢٣,٩٤٠	تأمينات إجتماعية
١٨,٣٧٥	٣١,٢٢٨	دعاية و إعلان
٢٥٠	-	مصاريف التدريب
١٦٧,٧٥٤	٦٣,٦٧٥	تأمين طبي و تأمين السيارات
١١,٢٥٠	٦٠,٠٠٠	خصم مسموح به
١,٩٩٤,٨١٢	١,٤٣٥,٩٠٦	إستهلاك الممتلكات و الألات و المعدات (إيضاح ٧)
٣٤٩,٧٣١	٥٠,٦٣١	ضريبة القيمة المضافة
٧٥٧,٩٨٠	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠,٤٧٦	١٣,٠٤٦	مصاريف متنوعة
٥,٦٤٥,٠٨٢	٢,٥٩٠,٤٥٣	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحفر الباطن
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة التنمية الإجتماعية ترخيص رقم (٣٣٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح (١٣) مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٩٨,٠٥٨	٤٧٥,٦٧٥	الرواتب و الاجور
٥,٩٩٠	١٠,٢٧٩	التأمينات الاجتماعية
٢٦,٥٦٨	٣٣,٤٣٤	التأمين الطبي وتأمين السيارات
١٥,٠٨٧	٢٠,٤٦٩	مصروف منافع الموظفين
٥,١٤٢	٢١,٦٧٥	قرطاسية و مطبوعات
-	٥,٣١٥	كهرباء ومياه
١,٥٠٠	١,٦٤١	مصروفات متنوعة
١١,١٥٠	١٧,٨٨٠	البرق و البريد و الهاتف
١,٥٠٠	-	أتعاب مهنية
-	١,٩٢٤	سفر و انتقالات
٦٢٦	١١,٠٦٧	مصاريف اشتراكات
-	١١,٥٤١	ضيافة و نظافة
٥٣,٧٦١	١٦٣,٩٤١	دعاية و اعلان
٤,٩٥١	٣,٩١٤	هدايا و تكريمات
٢,٣٧٥	١٠,٨١٣	ضريبة القيمة المضافة
-	٥,٥٦٤	صيانة و اصلاح ومحروقات
١,٠٠٣,٧٠٨	٧٩٥,١٣٢	الإجمالي

إيضاح (١٤) مصروفات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٧,٩٠٥	-	مصاريف تنازل عن أصول
-	١١,٥٠٤	أتعاب مهنية و استشارية
١٩,٠٣٧	٦,٩٢٧	بريد و برق و كهرباء
-	٢,٢١٢	صيانة و اصلاح
٣,٤٤٠	٤٥,٢٩٣	ضريبة القيمة المضافة
-	١٥,٠٠٠	إعفاء مستأجرين لظروف قهريه
٥٧٧,٨٦٧	٤٥٤,٨٠٠	إستهلاك الممتلكات والألات و المعدات
٥٥,٦٦٥	-	مصاريف النظارة
٧٣٣,٩١٤	٥٣٥,٧٣٦	الإجمالي

