

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم - مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣١٥٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

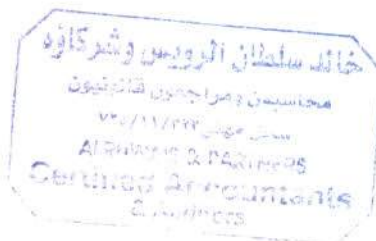
### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدره الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٩ مارس ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧,٣٩٩,٣٦٨	٧,٢٦٨,٠٣٠	(٤)	النقد لدي البنوك
٣٧٥,٦٣٩	٦٧١,٠٧٤	(٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٧,٧٧٥,٠٠٧	٧,٩٣٩,١٠٤		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>اصول اوقاف</b>
٨,٨٢٨,٩٧٧	٨,٨٤٧,٣٢٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٩١٦,٩٦٣	١٥,٢١٤,٥٨٧	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
٢٤,٧٤٥,٩٤٠	٢٤,٠٦١,٩١٤		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٦٦,٦٣٣	٢٢٣,٠٢٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٥٠,٠٠٠	(٩)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢٦٦,٦٣٣	٢٧٣,٠٢٦		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣٢,٧٨٧,٥٨٠	٣٢,٢٧٤,٠٤٤		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٨٧,٧٢٨	٤٠٨,٨٩٦	(١٠)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
١٤٣,٣٣٢	-		مصروفات مستحقة
٥٣١,٠٦٠	٤٠٨,٨٩٦		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢١١,٢٨٢	٢٦٩,٨٠٢	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٨٦٣,٤٣٢	٢,٨٦٣,٤٣٢	(١٢)	مخصص التزامات محتملة
٣,٠٧٤,٧١٤	٣,١٣٣,٢٣٤		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٣,٦٠٥,٧٧٤	٣,٥٤٢,١٣٠		<b>اجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢٣,٥٨٤,٢٣٦	٢٢,٣٧٤,٨٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢١٦,٧٤٠	٦٦٥,٩٠٨	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٨٠,٨٣٠	٥,٦٩١,١٢٨		صافي اصول الاوقاف
٢٩,١٨١,٨٠٦	٢٨,٧٣١,٩١٤		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣٢,٧٨٧,٥٨٠	٣٢,٢٧٤,٠٤٤		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
٧٨٦,٢٧٣	٥٥٦,١٨٥	-	-	٥٥٦,١٨٥		التبرعات النقدية العامة
٢٠,٠٠٠	١,٤٧٤,٣٥٨	-	١,٤٧٤,٣٥٨	-	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
١,٠٣٨,٩٣٩	٣٢٨,٦٤٨	٣٢٨,٦٤٨	-	-		تبرعات الاوقاف
١٩٠,٦٥٧	١٣٧,٠٣٢	-	١٣٧,٠٣٢	-		تبرعات الزكاة
٢٣,٢٠٠	-	-	-	-		ايرادات اشتراكات
٦١٧,٥٠٥	٥١٤,١٩١	-	-	٥١٤,١٩١	(١٤)	ايرادات الايجارات
٢١,٠٠٠	٤٤,٩٩٠	-	-	٤٤,٩٩٠		تبرعات عينية ممتلكات والآت ومعدات
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠		تبرعات عينية اصول غير ملموسة
٨٤,٩٧٦	٤٨,٦٧١	-	-	٤٨,٦٧١		ايرادات رسائل نصية
٢١٥,٨٩٦	٥٨٨,٨٣٥	-	-	٥٨٨,٨٣٥		خدمات تطوعية
-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-		اعانة الوزارة
-	١٠٤,٧٣٥	-	-	١٠٤,٧٣٥		تبرعات أخرى
-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠		تبرعات منصة احسان
-	-	(١٨,٣٥٠)	(١,٦٦٢,٢٢٢)	١,٦٨٠,٥٧٢		صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٩٩٨,٤٤٦	٤,٥٤٧,٦٤٥	٣١٠,٢٩٨	٤٤٩,١٦٨	٣,٧٨٨,١٧٩		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
						المساعدات والمصروفات
٨٠,٥٠٠	٣٢٩,١٦٨	-	-	٣٢٩,١٦٨		مساعدات الزكاة
١٢١,٣١٢	١٢٦,٣٤٥	-	-	١٢٦,٣٤٥	(١٥)	مصروفات جمع الاموال
١١,٤٤٥	٦٣,٥٩٠	-	-	٦٣,٥٩٠	(١٦)	مصروفات الحوكمة
١,٥٢٤,٠٣٠	٣,٠٥١,٢٢٩	-	-	٣,٠٥١,٢٢٩	(١٧)	مصروفات الأنشطة
-	٢٤٩,٨٢٨	-	-	٢٤٩,٨٢٨	(١٨)	مصارييف عوائد الأوقاف
٢٤٨,٩١٤	٣٧١,٠٢٨	-	-	٣٧١,٠٢٨	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٥,٩٨٤	٧٠٢,٣٧٦	-	-	٧٠٢,٣٧٦		اهلاك اصول الاوقاف
١٣٦,٨٢٧	٨٩,٩٣٦	-	-	٨٩,٩٣٦		اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الانشطة
١٢,٣١٥	١٤,٠٣٧	-	-	١٤,٠٣٧		اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الادارية
٢,٥١١,٣٢٧	٤,٩٩٧,٥٣٧	-	-	٤,٩٩٧,٥٣٧		إجمالي المساعدات والمصروفات
٤٨٧,١١٩	(٤٤٩,٨٩٢)	٣١٠,٢٩٨	٤٤٩,١٦٨	(١,٢٠٩,٣٥٨)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١٨٠,٠٠٠	-	-	-	-		ارباح رأسمالية
١٨٠,٠٠٠	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٦٦٧,١١٩	(٤٤٩,٨٩٢)	٣١٠,٢٩٨	٤٤٩,١٦٨	(١,٢٠٩,٣٥٨)		التغير في صافي الأصول
٢٨,٥١٤,٦٨٧	٢٩,١٨١,٨٠٦	٥,٣٨٠,٨٣٠	٢١٦,٧٤٠	٢٣,٥٨٤,٢٣٦		صافي الأصول بداية السنة
٢٩,١٨١,٨٠٦	٢٨,٧٣١,٩١٤	٥,٦٩١,١٢٨	٦٦٥,٩٠٨	٢٢,٣٧٤,٨٧٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٦٧,١١٩	(٤٤٩,٨٩٢)	التغير في صافي الأصول
٣٧٥,٩٨٤	٧٠٢,٣٧٦	اهلاك اصول الاوقاف
١٣٦,٨٢٧	٨٩,٩٣٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الانشطة
١٢,٣١٥	١٤,٠٣٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الادارية
١,٨٤٧,٥٢١	-	المكون من مخصص قضايا عالقة
(٢١,٠٠٠)	(٤٤,٩٩٠)	تبرعات عينية ممتلكات والآت ومعدات
-	(٥٠,٠٠٠)	تبرعات عينية اصول غير ملموسة
٤٠,٥٢٨	٥٨,٥٢٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٨٠,٠٠٠)	-	ارباح رأسمالية
٢,٨٧٩,٢٩٤	٣١٩,٩٨٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٧٩,٤٧٦)	(٢٩٥,٤٣٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٦,٩٧٩)	٢١,١٦٨	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
١٣٦,٤٣٢	(١٤٣,٣٣٢)	المصروفات المستحقة
٢,٨٢٩,٢٧١	(٩٧,٦١٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٦٥٥)	(١٨,٣٥٠)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١,٨٤٧,٥٢١)	-	شراء اصول اوقاف
٥٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٧١٢)	(١٥,٣٧٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	اضافات الاصول الغير ملموسة
(١,٣٨٧,٨٨٨)	(٣٣,٧٢٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٤٤١,٣٨٣	(١٣١,٣٣٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٩٥٧,٩٨٥	٧,٣٩٩,٣٦٨	النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧,٣٩٩,٣٦٨	٧,٢٦٨,٠٣٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١. التكوين و النشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩) بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٤١هـ مركزها الرئيسي: محافظة الدلم - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية .

اهداف الجمعية :

- أ- تعليم القرآن الكريم وتلاوة وحفظا وتجويدا .
- ب- اعداد التأهيل كوادر فنية للعمل في دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم .
- ت- الحث علي تعلم القرآن وتعليمه وتعظيمه من خلال برامج توعوية ومهارية مختلفة .
- ث- انشاء مدارس ومعاهد ومراكز قرآنية والاستثمار فيها .
- ج- العناية بحفاظ القرآن الكريم عبر برامج تخصصية في علم القراءة والاقراء .

١,٢ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٢ م .

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢,٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢,٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢,٤ - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١ - النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣ - الممتلكات والآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و آلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	١٠%	ادوات واجهزة عرض	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة الاتصال والامن	٢٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٥%
الات و معدات مكتبية	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٠%
اجهزة التدفئة والتبريد	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤ - اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

المباني	٤%	اجهزة الاتصال والامن	٢٥%
اجهزة التدفئة والتبريد	١٥%		

٣,٥ - الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية أ-الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب-الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها .

٣,٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٨ - منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.  
ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .  
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .  
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .  
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-  
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .  
التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .  
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

أ- اعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات الجمعية العمومية وكل ما يخص الحوكمة ومصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .



### ٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

### صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

### صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

### صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

### ٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد لدي البنوك
٤,٠٤٠,٩٣٩	٣,٤٤٧,٠٤١	مصرف الراجحي - عام ح/٧٧٧٤
١,١٢٤,٧٠٦	١,٣٦١,٩٦٢	مصرف الراجحي - وقف ح/٦٦٩٠
٢٩٦,٩٩٣	٣٨٢,٩٢٤	مصرف الراجحي - زكاة ح/٦٦٣٤
١,٧٣٦,٥٩٨	١,٧٨٠,٨٠٧	بنك البلاد ح/٨٠٠٠٥
١٠٤,٢٥٤	١٠٥,٠٩٦	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٩٥,٨٧٨	١٩٠,٢٠٠	مصرف الانماء ح/٨٠٠٠٠
٧,٣٩٩,٣٦٨	٧,٢٦٨,٠٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٢٦,٢٥٠	٥٥,٢٠٠	نم وعهد العاملين
٢٩٤,٣٨٩	٥٦٠,٨٧٤	إيرادات ايجارات مستحقة
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	دفعات مقدما لشراء عقار
٣٧٥,٦٣٩	٦٧١,٠٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٣٥٠,٣٦٠	٨,٨٢٨,٩٧٧	الرصيد بداية السنة
٢٦,٦٥٥	١٨,٣٥٠	الاضافات خلال السنة
(٦,٥٤٨,٠٣٨)	-	تحويلات لأصول الاوقاف
٨,٨٢٨,٩٧٧	٨,٨٤٧,٣٢٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٧) الاصول الاوقاف - بالصافي

الإجمالي	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	المباني	الأراضي	التكلفة
١٨,٥٩٠,١٨٥	٨,٦٥٠	٥٠٨,٦٥٠	١٦,١٢٢,٨٨٥	١,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٨,٥٩٠,١٨٥	٨,٦٥٠	٥٠٨,٦٥٠	١٦,١٢٢,٨٨٥	١,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٧٣,٢٢٢	-	٣٧٨,٠٠٠	٢,٢٩٥,٢٢٢	-	الإهلاك المتراكم
٧٠,٢٣٧٦	٢١٦٤	٥٥,٢٩٦	٦٤٤,٩١٦	-	اهلاك بداية السنة
٣,٣٧٥,٥٩٨	٢,١٦٤	٤٣٣,٢٩٦	٢,٩٤٠,١٣٨	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٥,٢١٤,٥٨٧	٦,٤٨٦	٧٥,٣٥٤	١٣,١٨٢,٧٤٧	١,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥,٩١٦,٩٦٣	٨,٦٥٠	١٣٠,٦٥٠	١٣,٨٢٧,٦٦٣	١,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م





الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بالدمم

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) العقارات والألات والمعدات ، بالاصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة التفتحة والتبريد والتهوئية	اجهزة الحاسب الألى وملحقاتها	اجهزة الاتصال والامن والحماية	التكاليف
١,٥٢١,١٣٠	٢,٣٩٢	٢٠٧,٤٥٦	١٠٣,٩٤٤	٣٠,٨٥٨	بداية السنة
٦٠,٣٦٦	-	-	٤٠,٥٨٣	٢,٦٥٠	اصافات خلال السنة
١,٥٨١,٤٩٦	٢,٣٩٢	٢٠٧,٤٥٦	١٤٤,٥٢٧	٣٣,٥٠٨	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٥٤,٤٩٧	-	١٨٦,٥٤٦	٩٦,٣٥٩	٢٤,٥٠٩	الإهلاك المتراكم
١٠٣,٩٧٣	٢٤٠	٨,٣٣١	٣,٤٣٤	٣,٠٨٣	اهلاك بداية السنة
١,٣٥٨,٤٧٠	٢٤٠	١٩٤,٨٧٧	٩٩,٧٩٣	٢٧,٥٩٢	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة التقديرية</u>
٢٢٣,٠٢٦	٢,١٥٢	١٢,٥٧٩	٤٤,٧٣٤	٥,٩١٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٦٦,٦٣٣	٢,٣٩٢	٢٠,٩١٠	٧,٥٨٥	٦,٣٤٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	رخص البرامج	التكلفة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٠) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ضمانات مباني
٣٧٧,٢٩٤	٣٧٧,٢٩٤	ايرادات اجارات مقدمة
١٠,٤٣٤	٣١,٦٠٢	
٣٨٧,٧٢٨	٤٠٨,٨٩٦	

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رصيد اول السنة
١٧٠,٧٥٤	٢١١,٢٨٢	المكون خلال السنة
٤٠,٥٢٨	٥٨,٥٢٠	رصيد اخر السنة
٢١١,٢٨٢	٢٦٩,٨٠٢	

(١٢) مخصص التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رصيد اول السنة
١,٠١٥,٩١١	٢,٨٦٣,٤٣٢	المكون خلال السنة
١,٨٤٧,٥٢١	-	رصيد اخر السنة
٢,٨٦٣,٤٣٢	٢,٨٦٣,٤٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢١١,٣٠٠	تبرعات لمشروع التبيان
-	١٥٨,٣٠٥	تبرعات صاحب القرآن
-	١٤٨,٠٠٠	حفل القسم النسائي
-	٣٧,٩٧٨	برنامج واحات القرآن
-	٧٨,٦٩٣	حلقات مجمع النور بالخنين
-	٢٤,٥٠٨	حلقات الصحة - بنين
-	٦٩,٩٥٧	حلقات مركز الضبيعة
-	٤٥,٣٤٤	حلقات الناصرية
-	٤١,٢٨٩	حلقات الخالدية
-	٧٧,٦٧٣	حلقات مركز زميقة
-	٢١٨,٨٥٨	حلقات الصحة - بنات
-	٢٠٢,٥٨٩	مجمع الفلاح القرآني
-	٥٦,٧٢٤	حلقات مركز الحزم
-	٢٧,٠٠٠	برنامج الانتان
-	٧٦,١٤٠	حلقات مركز نجان
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات اوقاف ضحيان لدعم رواتب مشروع
٢٠,٠٠٠	١,٤٧٤,٣٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) إيرادات الايجارات
٢١٢,١٨٨	١٥١,٣١٦	ربع اوقاف - وقف الشفق السكنية
٧١,٨٧٥	٨٦,٥٠٠	وقف القرآن ١
٣٣٣,٤٤٢	٢٧٦,٣٧٥	وقف القرآن ٢
٦١٧,٥٠٥	٥١٤,١٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات جمع اموال
١١١,٤٥٤	١٢٠,٣٥٣	الرواتب والاجور
٩,٨٥٨	٥,٩٩٢	دعاية واعلان
١٢١,٣١٢	١٢٦,٣٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات الحوكمة
١٠,٠٣٥	٦٠,٠٠٠	الرواتب والاجور
٣٥٠	٢,٢٩٠	دعاية واعلان
١,٠٦٠	١,٣٠٠	نثرات ضيافة
١١,٤٤٥	٦٣,٥٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
-	٢٧,٤٢٩	تحفيز طلابي
-	١٠,٠٠٠	برنامج تحبير
-	٢٩,٢٤١	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
-	١٦٨,٢٤٨	مصاريف برنامج التبيان
-	٣٠,٤٠٥	مصاريف حلقات نعجان
-	٢٧,٠٠٠	مصاريف برنامج الاتقان
-	٢٩,٥٦٦	مصاريف حلقات الحزم
-	١٢٠,٦٧١	مصاريف مجمع الفلاح
-	١٥٢,٣٠٤	مصاريف حلقات الصحة - بنات
-	٥٧,٥٠٩	مصاريف حلقات زميقة
-	٤١,٢٨٩	مصاريف حلقات الخالدية
-	٣٥,٣٤٤	مصاريف حلقات الناصرية
-	٦٧,٢٥٦	مصاريف حلقات الضبيعة
-	٢٤,٥٠٨	مصاريف حلقات الصحة - بنين
-	٧٨,٦٣٩	مصاريف مجمع النور
-	٣٧,٩٧٨	مصاريف برنامج واحات القرآن
-	٣١٤,٠١١	المنح الحكومية برامج وأنشطة
٩٠٩,٢٦٨	٥٩٨,٨٠٤	رواتب وأجور وما في حكمهما
٤١,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	جوائز ومكافآت الطلاب
١٢,٣٤٨	٤,٦٨٥	قرطاسية ومطبوعات
٥١٨	-	دعاية وإعلان
٦,٩٠٢	-	اشتراكات المتجر الإلكتروني
٢٢,٤٦٢	-	بريد وبرق وهاتف ونت
٣١,١٢٥	٨٣,١٨١	مصاريف دور ومجمعات
١٤٦,٥٣٤	٦٨,١٧٥	رسوم حكومية واقامات
٢٨,٣٤٥	-	حوافز تسويق
٢٢٨	٣٩,٠١٧	محروقات وصيانة سيارات
٥,٠٠٠	١٤٨,٣٢٧	برنامج صاحب القرآن
٢١,٥٣٦	١٣,٣٦١	بدل سكن
١٢,٤٩٠	-	كهرباء الدور النسائية
٨,٣٤٥	-	صيانة الاوقاف
٣٥,٥٨١	٦٩,٢٢٢	التأمينات الاجتماعية
٢٦,٤٥٢	٢٢,٢٢٤	مكافاة نهاية الخدمة
٢١٥,٨٩٦	٥٨٨,٨٣٥	خدمات تطوعية
١,٥٢٤,٠٣٠	٣,٠٥١,٢٢٩	



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصاريف عوائد الاوقاف
-	٧٣,٤٤٨	الرواتب والأجور
-	٦٢,١١٦	الصيانة والإصلاح
-	٥٠٠	كهرباء
-	٣١,٠٥٠	اقامات موظفي إدارة الوقف
-	٥,٧٤٥	تعويض نهاية الخدمة
-	٢,٦٢٩	بدل سكن
-	١٥,٥٩٩	تأمينات اجتماعية
-	١,٧٥٠	بدل راتب الاجازة
-	١٢,٣٥٨	التامين الطبي
-	٣٤,٥٠٠	مصرف القضايا
-	١٠,١٣٣	حافز التسويق
-	٢٤٩,٨٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات عمومية وادارية
١٦٧,٢٩٧	٢٢٣,٥١٧	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٢٩٩	١٦,٢٢٧	تأمينات اجتماعية
٤,٥٨٤	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٢٤٢	مستلزمات مكتبية
-	١,٠٥٠	ايجار معدات نقل
-	٩,٧٨٩	الاجازات
-	١٥,٤٤٧	التامين الطبي
١٠,٣٣٧	١٠,٤٣٠	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٧٥١	٩,٧٦٢	مصروفات نظافة وضيافة
٢٥٠	-	مصاريف تحميل وتنزيل
١,٦٣١	٩٠٥	مصروفات صيانة واصلاح
٢,٨٠٥	٤,٣٧٤	صيانة الات واجهزة
٣٩١	١,١٨٢	محروقات وصيانة سيارات
٢٣,٥٩٣	٤٧,٥٥٢	رسوم حكومية وأشتراكات
٩٠٠	-	دعاية واعلان
١٤,٠٧٦	٣٠,٥٥١	مكافاة نهاية الخدمة
٢٤٨,٩١٤	٣٧١,٠٢٨	

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٤,١٩٤	(٣٢٩,١٦٨)	١٣٧,٠٣٢	١٩٦,٣٣٠	الزكاة
٤١٠	-	-	٤١٠	شراء حافلات
٦٣,٠٥٣	(١٦٨,٢٤٧)	٢١١,٣٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع تبيان
٩,٩٧٨	(١٤٨,٣٢٧)	١٥٨,٣٠٥	-	صاحب القرآن
٤٥,٧٣٥	(٣٠,٤٠٥)	٧٦,١٤٠	-	حلقات مركز نعبان
-	(٢٧,٠٠٠)	٢٧,٠٠٠	-	برنامج الاتقان
٢٧,١٥٨	(٢٩,٥٦٦)	٥٦,٧٢٤	-	حلقات مكر الحزم
٨١,٩١٨	(١٢٠,٦٧١)	٢٠٢,٥٨٩	-	مجمع الفلاح
٦٦,٥٥٤	(١٥٢,٣٠٤)	٢١٨,٨٥٨	-	الصحة بنات
٢٠,١٦٤	(٥٧,٥٠٩)	٧٧,٦٧٣	-	حلقات مركز زميقة
-	(٤١,٢٨٩)	٤١,٢٨٩	-	حلقات الخالدية
١٠,٠٠٠	(٣٥,٣٤٤)	٤٥,٣٤٤	-	حلقات الناصرية
٢,٧٠١	(٦٧,٢٥٦)	٦٩,٩٥٧	-	حلقات مركز الضبيعة
-	(٢٤,٥٠٨)	٢٤,٥٠٨	-	حلقات الصحة بنين
٥٤	(٧٨,٦٣٩)	٧٨,٦٩٣	-	حلقات مجمع النور
-	(٣٧,٩٧٨)	٣٧,٩٧٨	-	واحات القرآن
١٤٨,٠٠٠	-	١٤٨,٠٠٠	-	حفل القسم النسائي
١٨٥,٩٨٩	(٣١٤,٠١١)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم البرامج والانشطة
٦٦٥,٩٠٨	(١,٦٦٢,٢٢٢)	٢,١١١,٣٩٠	٢١٦,٧٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٠) صافي اصول الاوقاف
٥,٦٩١,١٢٨	(١٨,٣٥٠)	٣٢٨,٦٤٨	٥,٣٨٠,٨٣٠	وقف عام
٥,٦٩١,١٢٨	(١٨,٣٥٠)	٣٢٨,٦٤٨	٥,٣٨٠,٨٣٠	

## (٢١) عام

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٩ م .