

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣١٤٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

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 الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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 للجمعية.
 - 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.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات 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 تأكد 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 تأكد 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. وتستند إستنتاجاتنا 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٨ مايو ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥,٧٤٦,٨٤٩	٣,٦٢٤,٣٢٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٢١,١٧٥	٣٧٦,٧١٣	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٢,٢٠٩	١٢,٢٠٩		المخزون
٦,١٨٠,٢٣٣	٤,٠١٣,٢٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
١,٨١٨,١٩١	١,١٦٤,٥٤٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٣٤٢,٠٣١	١٠,٥٢٤,٧٦١	(٧)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٤,٩٨٣,٣٠٤	٨,١٦٣,٣٥٢	(٨)	الممتلكات الاستثمارية - بالصافي
١٦,٤٣٥	١٣,٧٧٠	(٩)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٧,١٥٩,٩٦١	١٩,٨٦٦,٤٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٣٤٠,١٩٤	٢٣,٨٧٩,٦٧٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٩,٥٨٤	١٢,٦٣٨	(١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٩,٥٨٤	١٢,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٦,٢٥٠	١٧٥,٦٢٥	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١٥٦,٢٥٠	١٧٥,٦٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٨٣٤	١٨٨,٢٦٣		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٨,٨٤٧,٢٥٢	٢١,٤٦٣,٣١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩١,٠٧٠	٥٥٣,٤٦٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٢٦,٠٣٨	١,٦٧٤,٦٣٧	(١٣)	صافي أصول الاوقاف
٢٣,١٦٤,٣٦٠	٢٣,٦٩١,٤١٥		مجموع صافي الأصول
٢٣,٣٤٠,١٩٤	٢٣,٨٧٩,٦٧٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٨٥٥,٩٢٦	٧٥٠,٣٧٠	-	-	٧٥٠,٣٧٠	التبرعات النقدية غير المقيدة
٥٦٠,٩٨٣	١,٠٥٦,٢٠٨	-	١,٠٥٦,٢٠٨	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٨,٩٠١	١٢٠,٩٢٤	-	١٢٠,٩٢٤	-	(١٥) تبرعات الزكاة
١,٥٩٩,١٦٧	٩٢٩,٠٦٣	٩٢٩,٠٦٣	-	-	(١٦) التبرعات النقدية اوقاف
٤١٨,٦٦٧	٥٧٧,٠٥٤	-	-	٥٧٧,٠٥٤	(١٧) إيرادات الإيجارات
-	٢٢,٨٣٤	-	-	٢٢,٨٣٤	(١٨) إيرادات أخرى
١,٤٠٠	٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	اشتراكات أعضاء
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,١٨٠,٤٦٤)	(١,٠١٤,٧٣٦)	٤,١٩٥,٢٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٥٦٥,٠٤٤	٣,٤٦٢,٠٥٣	(٢,٢٥١,٤٠١)	١٦٢,٣٩٦	٥,٥٥١,٠٥٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(٢٠,٠٠٠)	(٧٠,٤٠٠)	-	-	(٧٠,٤٠٠)	مساعدات الزكاة
(٧٧٢,٠٢٣)	(١,٦٦٧,٨٧١)	-	-	(١,٦٦٧,٨٧١)	(١٩) مصاريف الأنشطة
-	(٢٨٠,٠٠٣)	-	-	(٢٨٠,٠٠٣)	(٢٠) مصاريف محملة على النشاط
(٦١١,١٤٢)	(٤٠٧,٢٠٩)	-	-	(٤٠٧,٢٠٩)	(٢١) مصاريف ادارية وعمومية
(١٥,٥٢٧)	(٦٠٠)	-	-	(٦٠٠)	مصاريف جمع الأموال
(٢٤٥,٥٠٥)	(٣٢٨,٥١٩)	-	-	(٣٢٨,٥١٩)	(٧) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٨٥,١٣٨)	(١٧٧,٧٣٢)	-	-	(١٧٧,٧٣٢)	(٨) استهلاك الممتلكات الاستثمارية
(٨٦٥)	(٢,٦٦٥)	-	-	(٢,٦٦٥)	(٩) اطفاء الموجودات غير الملموسة
(١,٨٥٠,٢٠٠)	(٢,٩٣٤,٩٩٩)	-	-	(٢,٩٣٤,٩٩٩)	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٧١٤,٨٤٣	٥٢٧,٠٥٤	(٢,٢٥١,٤٠١)	١٦٢,٣٩٦	٢,٦١٦,٠٥٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
١٨,٦٦٧	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٨,٦٦٧	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٧٣٣,٥١٠	٥٢٧,٠٥٤	(٢,٢٥١,٤٠١)	١٦٢,٣٩٦	٢,٦١٦,٠٥٩	التغير في صافي الأصول
٢١,٤٣٠,٨٥٠	٢٣,١٦٤,٣٦١	٣,٩٢٦,٠٣٨	٣٩١,٠٧٠	١٨,٨٤٧,٢٥٣	صافي الأصول بداية السنة
٢٣,١٦٤,٣٦٠	٢٣,٦٩١,٤١٥	١,٦٧٤,٦٣٧	٥٥٣,٤٦٦	٢١,٤٦٣,٣١٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧٣٣,٥١١	٥٢٧,٠٥٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الاصول
٢٤٥,٥٠٥	٣٢٨,٥١٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٥,١٣٨	١٧٧,٧٣٢	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٨٦٥	٢,٦٦٥	اطفاء الموجودات غير الملموسة
١٠,٥٠٠	١٩,٣٧٥	المكون من مخصص منافع موظفين
٢,١٧٥,٥١٩	١,٠٥٥,٣٤٥	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٧٤,٣٠٨)	٤٤,٤٦٢	الرصدة المدينة الأخرى
(١,٤٨٤)	(٦,٩٤٦)	الرصدة الدائنة الأخرى
(٣٩,٦٠٠)	-	المُسدد من مخصص منافع الموظفين
١,٩٦٠,١٢٧	١,٠٩٢,٨٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٠,٦٤٤)	(١٢٢,٤١٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٣٦,٨١٤)	(٧٣٠,٤٦٨)	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢,٣٦٢,٥٠٠)	إضافات ممتلكات استثمارية
(١٧,٣٠٠)	-	إضافة الموجودات غير الملموسة
(٨٣٤,٧٥٨)	(٣,٢١٥,٣٨٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,١٢٥,٣٦٩	(٢,١٢٢,٥٢٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٦٢١,٤٧٩	٥,٧٤٦,٨٤٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٥,٧٤٦,٨٤٩	٣,٦٢٤,٣٢٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥) بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٠ م. مركزها الرئيسي الأفلاج منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية. وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- تهدف الجمعية الى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً- وما يتصل بذلك او يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

السنة المالية :

القوائم المالية الحالية تعبر عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة"

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
٤٪	المباني
١٠٪	تحسينات على أصول اوقاف
١٠٪	تحسينات على مباني مستاجرة
٢٠٪	السيارات
١٥٪	أجهزة التكييف والتبريد
٢٥٪	أجهزة حاسب الي
١٠٪	أثاث ومفروشات

لوحات مضيئة

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة

٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراة، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨-٣ الاستثمارات العقارية – بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم أنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة و أية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على نحو التالي:

البيان	النسبة
المباني	٤٪

٩-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٠-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١١-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمطلوبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٢-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٣-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٤-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٥-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٦-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٧-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد

١٨-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسدد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٨٤٤,١١٢	٣,٢١٧,٨٣٢	الحساب العام ٣/٥٣٠٦
٣٠٣,٨١٧	٣١٩,٠٦٤	حساب مكتب إشراف الأحمر
١٥٢,٠٥٠	٣٦,٠٠٠	حساب مجمع الإيمان
٦٣,١٥٨	٣٠,٥٢٣	حساب مجمع سويدان ومروان
٥٤,١٨٣	١١,٤٦٦	حساب دار خديجة
٢٥١,١٣٢	٦,٢٦٨	حساب مكتب إشراف البديع
١٥,٥٤٧	١,٠٧١	حساب مجمع التوحيد
٢٢,٤٩٢	١,٠٢٤	حساب دار حفصة
١٧,٩٩٦	٥٤٠	حساب دار عائشة
٥٦٢	٢٦١	حساب وقف القرآن ٨/٢٤٤٤٩
١٩,٨٤٣	١٩٠	حساب مجمع البيان
١,٧٥٤	٨١	حساب مكتب إشراف الهدار
٢٠٠	٦	حساب الحلقات النسائية ٢/١٣٦١٣
٢	-	حساب معهد المعلمات ٥/٢٤١٧٧
٥,٧٤٦,٨٤٩	٣,٦٢٤,٣٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الارصدة المدينة الاخرى
١٧٤,٣٢٥	٢١٧,٢١٣	ذمم وعهد
١٤٧,١٨٣	١٥٩,٥٠٠	ايجارات مستحقة
٢٣,٠٠٠	-	المدينون
٧٦,٦٦٧	-	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٤٢١,١٧٥</u>	<u>٣٧٦,٧١٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٥١٦,٨٥٠	٥١٦,٨٥١	وقف القران بالهدار
-	٥٠٠,٠٠٠	المبني الإداري بالهدار
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	وقف المدرسين بالاحمر
-	٥٠,٠٠٠	بناء قاعتين بالهدار
-	٢٧,٦٩٦	وقف النور بالرياض
٨٤٢,٥٠٨	-	وقف القران الرابع
٣٨٨,٨٣٣	-	وقف دار أسماء بالهدار
<u>١,٨١٨,١٩١</u>	<u>١,١٦٤,٥٤٧</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٤٥)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	لوحات مضينة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي	أجهزة التكييف والترديد	السيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	آلات ومعدات	تحسينات على أصول اوقاف	المباني	الاراضي	(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
											<u>التكلفة</u>
١٣,٧١٣,٩٣٣	٢٧,١٩٥	٣٢٥,٨٧٠	١٤١,٩١٤	٤٧١,١٥٣	١,٦٦٧,٩٣٤	٢٠٤,٥٣٧	-	٣٨٧,٥١٢	٥,٠٥٥,٣١٨	٥,٤٣٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢٢,٤١٦	-	٢٣,٢٧٤	٢٤,٤٩٤	١,٥٤٨	-	-	٥٧,٥٠٠	١٥,٦٠٠	-	-	الإضافات
٣٨٨,٨٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٨٨,٨٣٣	-	تحويلات إعادة التصنيف
١٤,٢٢٥,١٨٢	٢٧,١٩٥	٣٤٩,١٤٤	١٦٦,٤٠٨	٤٧٢,٧٠١	١,٦٦٧,٩٣٤	٢٠٤,٥٣٧	٥٧,٥٠٠	٤٠٣,١١٢	٥,٤٤٤,١٥١	٥,٤٣٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
											<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٣٧١,٩٠٢	١٣,٩٨٩	١٧٣,٣٠٤	٩٦,٤٤٠	٢٣٨,٥٢١	١,٢٩٧,٣٦٥	١١٨,٨٨١	-	١٥٢,٣٤٩	١,٢٨١,٠٥٣	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٢٨,٥١٩	١,٥٢٠	١٥,٥٥٣	١٦,٨٠٠	٣٥,٠٢٩	٧٤,١١٣	٨,٥٦٦	٢,٤١٠	٢٣,٥١٧	١٥١,٠١١	-	إهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات مجمع الإهلاكات
٣,٧٠٠,٤٢١	١٥,٥٠٩	١٨٨,٨٥٧	١١٣,٢٤٠	٢٧٣,٥٥٠	١,٣٧١,٤٧٨	١٢٧,٤٤٧	٢,٤١٠	١٧٥,٨٦٦	١,٤٣٢,٠٦٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
											<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٥٢٤,٧٦١	١١,٦٨٦	١٦٠,٢٨٧	٥٣,١٦٨	١٩٩,١٥١	٢٩٦,٤٥٦	٧٧,٠٩٠	٥٥,٠٩٠	٢٢٧,٢٤٦	٤,٠١٢,٠٨٧	٥,٤٣٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠,٣٤٢,٠٣١	١٣,٢٠٦	١٥٢,٥٦٦	٤٥,٤٧٤	٢٣٢,٦٣٢	٣٧٠,٥٦٩	٨٥,٦٥٦	-	٢٣٥,١٦٣	٣,٧٧٤,٢٦٥	٥,٤٣٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

اجمالي	مباني	أراضي	(٨) الممتلكات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦,٢٢٧,٣٦٨	٥,٦٨٧,٣٦٨	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٣٦٢,٥٠٠	-	٢,٣٦٢,٥٠٠	الإضافات
٩٩٥,٢٨٠	٩٩٥,٢٨٠	-	تحويلات إعادة التصنيف
٩,٥٨٥,١٤٨	٦,٦٨٢,٦٤٨	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			<u>الإهلاك المتركم</u>
١,٢٤٤,٠٦٤	١,٢٤٤,٠٦٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧٧,٧٣٢	١٧٧,٧٣٢	-	إهلاك السنة
١,٤٢١,٧٩٦	١,٤٢١,٧٩٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			<u>القيمة الدفترية</u>
٨,١٦٣,٣٥٢	٥,٢٦٠,٨٥٢	٢,٩٠٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٩٨٣,٣٠٤	٤,٤٤٣,٣٠٤	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	برامج	(٩) الموجودات غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	الإضافات
١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>الإهلاك المتركم</u>
٨٦٥	٨٦٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٦٦٥	٢,٦٦٥	إهلاك السنة
٣,٥٣٠	٣,٥٣٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٧٧٠	١٣,٧٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٤٣٥	١٦,٤٣٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) الارصدة الدائنة الاخرى
١٩,٥٨٤	٩,٨١٨	يرادات مقبوضة مقدما
-	٢,٨٢٠	مصرفات مستحقة
١٩,٥٨٤	١٢,٦٣٨	

(١١) مخصص منافع الموظفين	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨٥,٣٥٠	١٥٦,٢٥٠
١٠,٥٠٠	١٩,٣٧٥
(٣٩,٦٠٠)	-
١٥٦,٢٥٠	١٧٥,٦٢٥

(١٢) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المنصرف) (المنصرف) خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٣٥,٠٠٥	١٣٥,٠٠٥	-
٣٤٥,٥٤٤	٧٠,٤٠٠	١٢٠,٩٢٤	٢٩٥,٠٢٠
-	١,٢١١	١,٢١١	-
-	٥٩,٨٠٠	٥٩,٨٠٠	-
-	٥٠,٦٠٤	٥٠,٦٠٤	-
٨٠	١٢,٠٤٢	١٢,١٢٢	-
-	٦٥,٥٦٦	٦٥,٥٦٦	-
١٥,٢٤٧	٥,٢١٦	٢٠,٤٦٣	-
-	١,٠٢٤	١,٠٢٤	-
-	٥٤٠	٥٤٠	-
-	١٨,١٣٦	١٨,١٣٦	-
١٨,٩٠٠	-	-	١٨,٩٠٠
٣٦,٠٠٠	٧٦,٠٥٠	٧٧,٠٥٠	٣٥,٠٠٠
-	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	-
-	٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
٧,٦٥٠	١٦,٥٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,١٥٠
-	٢٣,٢٥٣	٢٣,٢٥٣	-
-	١٩٠	١٩٠	-
-	٣٥١,٢٠٠	٣٥١,٢٠٠	-
١٣٠,٠٤٥	-	١٣٠,٠٤٥	-
-	١٨,٠٣٠	١٨,٠٣٠	-
-	٣,٣٢٥	٣,٣٢٥	-
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-
-	١,٢٧٥	١,٢٧٥	-
-	٢٧٠	٢٧٠	-
-	١٠٠	١٠٠	-
٥٥٣,٤٦٦	١,٠١٤,٧٣٦	١,١٧٧,١٣٢	٣٩١,٠٧٠

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي أصول الأوقاف	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيد خلال العام	(المنصرف) خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وقف النور بالرياض	٢,٠١٦,٩١٦	٧٣٩,٩٧٢	٢,٣٩٠,١٩٦	٣٦٦,٦٩٢
الوقف الرابع	٢٩٠,٢٦٨	-	٢٩٠,٢٦٨	-
وقف الهدار	١,٦١٨,٨٥٤	١٨٩,٠٩١	٥٠٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٩٤٥
	٣,٩٢٦,٠٣٨	٩٢٩,٠٦٣	٣,١٨٠,٤٦٤	١,٦٧٤,٦٣٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٥١,٢٠٠	تبرع مشروع معلمو الخير
٤٢,٩٠٢	١٣٥,٠٠٥	تبرعات كفالة حلقات
-	١٣٠,٠٤٥	تبرع مشروع التبيان لتعليم القرآن
٨٤,٠٠٠	٧٧,٠٥٠	تبرعات لمجمع الايمان
٣,٨٦٩	٦٥,٥٦٦	تبرعات لمكتب البديع
١٢٨,١٥٠	٥٩,٨٠٠	كفالة معلم
٤٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	تبرعات دورات صيفية
١٦,٤٥٦	٥٠,٦٠٤	تبرعات معهد المعلمات
٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	تبرعات لدعم راتب المدير التنفيذي
٣,٤٥٦	٢٣,٢٥٣	تبرعات لمكتب سويدان مروان
٢١,٠٠٩	٢٠,٤٦٣	تبرعات لمكتب اشرف الأحمر
٦,٣٥٤	١٨,١٣٦	تبرعات لدار خديجة
-	١٨,٠٣٠	تبرع مشروع يوم الهمة
٤٦,٢٦١	١٢,١٢٢	تبرعات لمكتب اشرف الهدار
٤٤,٢٥٠	٤,٠٠٠	تبرعات للخاتمين والخاتمات
-	٣,٣٢٥	تبرعات لدار الذكر
-	٣,٠٠٠	تبرعات جوائز الطلاب
-	١,٢٧٥	تبرع مشروع من يكفلني وله مثل أجري
٢,١٤٢	١,٢١١	تبرع لمجمع التوحيد
١,٠٨٢	١,٠٢٤	تبرعات دار حفصة
٤٠٠	٥٤٠	تبرعات دار عائشة
-	٢٧٠	تبرع مشروع ساعة قرآنية
٦٥٢	١٩٠	تبرع مجمع البيان
-	١٠٠	تبرع مشروع خيركم من تعلم القرآن
-	-	قروب الوسيط
-	-	تبرعات لمشروع الحلقات الرائدة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات لشراء أصول ثابتة
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات لدعم التحول الرقمي للجمعية
٥٦٠,٩٨٣	١,٠٥٦,٢٠٨	

		(١٥) تبرعات الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	زكاة المال
١٢٨,٩٠١	١٢٠,٩٢٤	
١٢٨,٩٠١	١٢٠,٩٢٤	
		(١٦) التبرعات النقدية أوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	وقف النور بالرياض
٤٤٦,٧٨٣	٧٣٩,٩٧٢	وقف القرآن بالهدار
٦٨٨,٤٧٧	١٨٩,٠٩١	الوقف الرابع بليبي
٣٦٣,٩٠٧	-	وقف ام إبراهيم
١٠٠,٠٠٠	-	
١,٥٩٩,١٦٨	٩٢٩,٠٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) إيرادات الإيجارات
٢٥٨,٩١٧	٣٠٠,٠٠٠	ربع فندق الأمانة
-	٣٧,٠٠٠	مؤسسة محمد حمد الدلال مجمع الفالح
-	٣٥,٠٠٠	ربع دار أم إبراهيم
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ربع الغرفة التجارية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مكتبة الأجيال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ربع مغسلة المليون مجمع الفالح
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ربع محل حفلي مجمع الفالح
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بيت إسماعيل العتيق
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	شقة مبارك محمد الغيثان
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	محل القرصان عجيبة مثال الدوسري
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	محل جوتن محلات الشيخ راشد
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	محل مشاعل الوطن
٩,١٦٧	١٠,٠٠٠	ربع شقة مبارك رشود الزنان
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	بوفيه الشفا مجمع الفالح
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ربع شقة فالح ال وحيد
-	٨,١٦٩	شقة أنس سالم الحامد
-	٨,١٦٨	ربع شقة مفلح عبدالله الشريف وقف الضرغام
-	٧,٥٠٠	شقة مسفر عبدالله الوحيد
-	٦,٣٠٠	إيجار شالمات بالهدار
٤,٥٨٣	٥,٤١٧	ربع شقة راشد الدماعين
-	٤,٠٠٠	شقة عمر سعد الحطيم
-	٣,٥٠٠	ربع شقة بدار أسماء بالهدار فالح الوحيد
-	٣,٠٠٠	ربع شقة بدار أسماء بالهدار
٤,٠٠٠	-	مجل فطائر الجوري
٤١٨,٦٦٧	٥٧٧,٠٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) إيرادات أخرى
-	١٤,٣٣٤	إيرادات تأجير باص
-	٨,٥٠٠	رسوم طالبات المعهد
-	٢٢,٨٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصاريف الأنشطة
٥٦٩,٦٥٨	١,٣١٦,٥٦١	رواتب واجور وما في حكمها
٩٥,٥٧٥	١٣٦,٥٣٦	رواتب أعضاء هيئة التدريس
٣١,٩٠٠	٦٢,١١٠	مكافأة الطلاب نقدية
-	٥٢,٨٠٠	مصرفات للدورة الصيفية
٢٢,٢٩٠	٢٤,٠٢٠	تجديد اقامات المدرسين
-	٢٠,٦٦٠	مصرفات يوم الهمه
-	١٦,٥٠٠	مكافآت نقدية للخاتمين
-	١٦,٤٧٠	مكافأة معلمين بالمعهد
-	١٠,٢٠٠	اقامة دورات مكثفة
٤,٠٠٠	٥,٨٥٢	شراء جوائز عينية
-	٤,٠٠٠	جوائز شهرية للطلاب
-	٢,١٦٢	شراء كتب لحلقات الثنيان
٤١,٧٠٠	-	مصرفات دورات مكثفة
٣,٠٠٠	-	مسابقات
٣,٩٠٠	-	شراء كتب لمعهد المعلمات
٧٧٢,٠٢٣	١,٦٦٧,٨٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصاريف محملة على النشاط
-	٦٨,٧٠٧	اصلاح وصيانة المباني الدور النسائية
-	٥٢,٥٥٥	اصلاح وصيانة السيارات
-	٣٨,٢٩٧	كهرباء دور التحفيظ
-	٢٩,٦٢٢	مصرفات متنوعة للدور النسائي
-	٢٤,١١٢	محركات السيارات
-	١٧,٣٧٥	أدوات مكتبية ومطبوعات للدور النسائي
-	١٥,٢١٤	تأمين صحي
-	١٢,٠٦٠	مصاريف الدعاية و الإعلان للدور النسائي
-	٩,٣١٤	بدل تذاكر
-	٧,٧٤٧	المياه
-	٥,٠٠٠	ايجار دار جمانة بالنيابة
-	٢٨٠,٠٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) مصاريف إدارية وعمومية
٢٢٨,١١٧	١٢٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٧٦,٦٦٧	ايجار المركز الإعلامي بالرياض
١٩,٦٠٢	٤٨,٣٦٥	تأمينات اجتماعية
-	٢٣,٩٧٦	رد حوالة بالخطأ
٦,٣٧٢	٢٣,٤٧٤	مصاريف صيانة وإصلاح
١٠,٥٠٠	١٩,٣٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٢١٧	١٧,٤٣٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	١٣,٦١٥	عمولة تحصيل
-	٩,٦٠٠	ايجار المركز الإعلامي بليبي
٥,٨٨٠	٩,٠٨٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٦٢٣	٨,٦٨١	مصاريف متنوعة
-	٧,٤٥٠	بدل انتداب
١٣,٤١٢	٧,٤١٦	دعاية وإعلان
٨,٩٦١	٥,٥٣٢	مصاريف كهرباء ومياه
-	٥,٥٢٠	مستحقات شركة كفاءات
-	٥,٠٠٠	مصاريف استشارية
-	٤,٢٥٥	مصرفوات بنكية
١٧٥	١,٧٦٥	رسوم الغرفة التجارية
١٢٠,٠٠٠	-	رواتب موظفي جامع الراجحي بالرياض
١٣,٤٥٠	-	رواتب اداريات معهد المعلمات
١٠,٦٣٢	-	تأمين صحي
٩١,١٠٠	-	ايجارات
٣٥,٤١٦	-	مصاريف عمولات تحصيل
١٥,١٣٣	-	بدلات تذاكر سفر وتأشيرات
٩,٨١٢	-	محروقات وصيانة سيارات
-	-	رسوم حكومية واشتراكات
-	-	اتعاب مهنية
٧٤٠	-	تأمين سيارة انوفا ٢٠١٢
٦١١,١٤٢	٤٠٧,٢٠٩	

(٢٢) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٨ مايو ٢٠٢٣ م.