

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقدير المراجع المستقل



| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٣ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

رأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها - مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي 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 ستكتشف دالماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكمجزء 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإباء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواظر 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 بغير إباء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية 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 شكًّا 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحفوظ 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 بمحافظة جدة وفروعها - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتقييم 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٦ ابريل ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرئيس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح | <u>الأصول المتداولة</u> |
|--------------------|--------------------|-------|--|
| ٣٣,٢٥٥,٩٧١ | ٥٩,٧٣٦,٨٥٢ | (٤) | النقد بالصندوق ولدى البنوك |
| ١,٨٧٥,١٩٨ | ١,٥٩٩,٥٩٣ | (٥) | المخزون |
| ١٥,٢٠٢,٤٢٩ | ١٧,٣٨٧,١٨٧ | (٦) | مصروفات مدفوعة مقدماً وارصده مدينة اخرى |
| ٣٨١,٣٠٠ | ٤٢٣,٤٣٤ | (٧) | المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| ٥٠,٧١٤,٨٩٨ | ٧٩,١٤٧,٠٦٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ١٤,٦٢٥ | ٩,٥١٢ | (٨) | <u>الاستثمارات</u> |
| ١٤,٦٢٥ | ٩,٥١٢ | | مجموع الاستثمارات والأصول المالية |
| ٢,٢٤٨,٨٦٢ | ١,٩٦٦,٧٢٠ | (٩) | الأصول الغير ملموسة - بالصافي |
| ٤,٢٠٠,٠٠٠ | ٤,٢٠٠,٠٠٠ | (١٠) | عقارات استثمارية - بالتكلفة |
| ٥٤,٦٣١,٩٢٣ | ٥٢,٧٢٧,٩٠٥ | (١١) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٦١,٠٨٠,٧٨٥ | ٥٨,٨٩٤,٦٢٥ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٧٦,٠٤٨,٧٠٣ | ٦٠,٢٢٦,٠٢٩ | (١٢) | <u>أصول الاوقاف</u> |
| ٣,٦٢٧,٧١٦ | ٣,٥٧٣,٣٢٦ | (١٣) | مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| ١٨٥,٤٨٢,٥٦٥ | ٢٠٠,٣٦٩,٧٦٧ | (١٤) | أصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي |
| ٢٦٥,١٥٨,٩٨٤ | ٢٦٤,١٦٩,١٢٢ | | مجموع اصول الاوقاف |
| ٣٧٦,٩٦٩,٢٩٢ | ٤٠٢,٢٢٠,٣٢٥ | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| ١٣,١٢٥,٨٧٩ | ١٣,٢٨٦,٥٢٤ | (١٥) | <u>الالتزامات وصفى الأصول</u> |
| ١٧٥,٥٤٣ | ٢١,٩٨٨ | | الدائنون |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | | دائنون شراء ممتلكات والات ومعدات |
| ١٤,٣٠١,٤٢٢ | ١٤,٣٠٨,٥١٢ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٤,٠٨٢,٢٦٩ | ٥,١١٩,٩١٢ | (١٦) | <u>الالتزامات الغير متداولة</u> |
| - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤,٠٨٢,٢٦٩ | ٩,١١٩,٩١٢ | | قرض مؤسسة الراجحي لمعهد الشاطبي |
| ١٨,٣٨٣,٦٩١ | ٢٣,٤٢٨,٤٤٤ | | مجموع الالتزامات الغير متداولة |
| ٤,٤٤٦,٢٤٤ | ٧٢٧,٧٤٧ | | <u>صفى الأصول</u> |
| ١٦,٣٦٣,٣٨٨ | ٢٦,٨٣٣,٩٧٣ | (٢٥) | صفى الأصول غير المقيدة |
| ٣٣٧,٧٧٥,٩٦٩ | ٣٥١,٢٣٠,١٨١ | | صفى الأصول المقيدة |
| ٣٥٨,٥٨٥,٦٠١ | ٣٧٨,٧٩١,٩٠١ | | صفى أصول الاوقاف |
| ٣٧٦,٩٦٩,٢٩٢ | ٤٠٢,٢٢٠,٣٢٥ | | مجموع صافى الأصول |

إن الإضافات المرفقة هي رقم (٢٥) إلى (٨١) مراجعون قانونيون

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

| الإيرادات والمكاسب | غير مقيدة | إيجاب | مقيدة | أوقاف | اجمالي ٢٠٢٢ م | اجمالي ٢٠٢١ م |
|--|-------------|-------|--------------|-------------|---------------|---------------|
| لتبرعات النقدية العامة | ١٠,١٣٦,٤٧٤ | - | - | - | ١٠,١٣٦,٤٧٤ | ٧,٤٢٢,٩١٤ |
| لتبرعات النقدية المقيدة | (١٧) | - | ٣٨,٧٥٠,٩٢١ | - | ٣٨,٧٥٠,٩٢١ | ٣٧,٥٢٠,١٣٨ |
| لتبرعات العينية عقارات والآلات | - | - | - | - | - | ٩١٢,٦٥٠ |
| برعات عينية | ٣٦٠ | - | - | ٢,٥٠٠ | ٢,٨٦٠ | ٢٦,٤٢٨ |
| لتبرع العيني مشروعات تحت التنفيذ | - | - | - | - | - | ٢٣١,٩٣٤ |
| برعات الزكاة | - | - | ٩,٦٠٠,٨٩٦ | - | ٩,٦٠٠,٨٩٦ | ٩,٠٨٠,٤٣٧ |
| برعات الأوقاف | (١٨) | - | - | ١٧,٢٩٨,٣٩٣ | ١٧,٢٩٨,٣٩٣ | ١٩,٥٣٠,٣٣٧ |
| برادات الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن | ٢٣,٢٩٣,٨٩٧ | - | - | - | - | ١١,٨٦٩,٢٩٤ |
| برادات المبيعات | ١٤٣,٤٨١ | - | - | - | - | ٧,٩٢٤ |
| برادات الإيجارات | ٩,٥٨٥,٠٤١ | - | - | - | - | ٨,٦٢١,٢٦٨ |
| برعات الدور الشقيقة | ٢٠,١٢٤ | - | - | - | - | ١٢,٠٠٤ |
| شراكات الأعضاء | ١٣,٥٠٠ | - | - | - | - | - |
| برادات الاستثمارات | ١٢٠ | - | - | - | - | ١٣,٥٠٠ |
| خدمات تطوعية | - | - | - | - | - | ٢,٤٠٠ |
| نظام منحه | ٧,١٦٨ | - | - | - | - | ٥,٩٠٠ |
| صافي الأصول المحررة من القيد | ٤٤,٤٨١,٧٤٢ | - | (٣٧,٨٨٦,٢٢٠) | (٦,٥٩٥,٥٢٢) | - | - |
| عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام | ٨٧,٦٨١,٩٠٧ | - | ١٠,٤٦٥,٥٩٧ | ١٠,٧٠٥,٣٧١ | ١٠٨,٨٥٢,٨٧٥ | ٩٥,٢٤٣,٦٢٨ |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب | ٤٤,٤٨١,٧٤٢ | - | (٣٧,٨٨٦,٢٢٠) | (٦,٥٩٥,٥٢٢) | - | - |
| المصروفات والخسائر | ٦١,٣٨٤,٥٧٩ | - | - | - | - | ٤٩,٣٥٢,٠٩٧ |
| صرفوفات الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن | (١٩) | - | - | - | - | ١٠,٩٤٨,٨١٧ |
| صرفوفات جمع اموال | ١٢,٣١٥,٣٠٠ | - | - | - | - | ٩٤٨,٢٠٩ |
| صرفوفات الأوقاف | ٩٥٣,٨٤٨ | - | - | - | - | ١,٤٧٨,٩٠١ |
| صرفوفات العماير | ١,٣٥٧,٦٢٣ | - | - | - | - | ١٢٥,٥٣٤ |
| صرفوفات الحكومة | ١٧٣,٦٠٧ | - | - | - | - | ٩,٢١٨,٣١١ |
| صرفوفات العمومية والإدارية | ٨,٩٠٩,٤٩٥ | - | - | - | - | - |
| رسائل إعادة تقييم أصول | ٥,١١٣ | - | - | - | - | ٣٧٣,٨٥١ |
| طفاء الأصول الغير ملموسة | ٣٧٦,٦٤٢ | - | - | - | - | ٢,٩٢٣,٩٠٩ |
| ملك الممتلكات والأدلة والمعدات | ٢,٠٨٨,٤٦٥ | - | - | - | - | ٥٤,٣٩٠ |
| ملك الاستثمارات الوقافية | ٥٤,٣٩٠ | - | - | - | - | ٤,٤٠٠,٨٩٤ |
| ملك اصول الاوقاف | ٤,٢٢٩,٦٦١ | - | - | - | - | ٧٩,٨٢٤,٩١٣ |
| جملى المصروفات والخسائر | ٩١,٨٤٨,٧٢٣ | - | - | - | - | ١٥,٤١٨,٧١٥ |
| غير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٤,١٦٦,٨١٦) | - | - | - | - | - |
| للبنود الاستثنائية | - | - | - | - | - | - |
| باج رأسمالية | ١٠,٣٢٥ | - | - | - | - | ٢٣,٩٠٠ |
| مويات سنوات سابقة | ٤٣٧,٩٩٤ | - | - | - | - | ٨,٩٣٧,٩٣٥ |
| غير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | ٤٤٨,٣١٩ | - | - | - | - | ٨,٩٦١,٨٣٥ |
| تغير في صافي الأصول | (٣,٧١٨,٤٩٧) | - | - | - | - | ٢٤,٣٨٠,٥٥٠ |
| صافي الأصول بدأية السنة | ٢٦,٨٣٣,٩٧٣ | - | - | - | - | ٣٣٤,٢٠٥,٠٠١ |
| صافي الأصول نهاية السنة | ٣٧٨,٧٩١,٩٠١ | - | - | - | - | ٥٥٨,٥٨٥,٦٠١ |

(٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|-------------|-------------|---|
| | | التغير في صافي الأصول |
| ٢٤,٣٨٠,٥٥٠ | ٢٠,٢٠٦,٣٠٠ | إطفاء الأصول غير الملوسة |
| ٣٧٣,٨٥١ | ٣٧٦,٦٤٢ | إلاك العقارات والألات والمعدات |
| ٢,٩٢٣,٩٠٩ | ٢,٠٨٨,٤٦٥ | إلاك الاستثمارات الوقافية |
| ٥٤,٣٩٠ | ٥٤,٣٩٠ | إلاك أصول الأوقاف |
| ٤,٤٠٠,٨٩٤ | ٤,٢٢٩,٦٦١ | تسويات على صافي الأصول |
| (٨,٩٦٣,٢١٣) | (٣,١٩١,٨٢٣) | تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات |
| (٩١٢,٦٥٠) | - | الترع العيني مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٣١,٩٣٤) | - | تسويات على مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١,١٧٠,٩٨٣) | - | استبعاد مشروعات تحت التنفيذ |
| ٧٠٢,٥٠٠ | - | أرباح رأسمالية |
| (٢١,٢٥٠) | (١٠,٣٢٥) | المكون من مخصص نهاية الخدمة |
| ٢,١٦٨,٢٣٥ | ١,٧٣٨,٨٩٦ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| ٢٣,٧٠٤,٢٩٩ | ٢٥,٤٩٢,٢٠٦ | <u>التفارات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٨٣,٦٤٩ | ٢٧٥,٦٠٥ | المخزون |
| ٤,٨٦٨,٢٦٥ | (٢,١٨٤,٧٥٨) | مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى |
| (٣٣٣,٨٤٧) | (٤٢,١٣٤) | المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| ٧٢,٧٧٥ | (١٥٣,٥٥٥) | الدائون |
| (٤,٢٠٧,٣٢٢) | ١٦٠,٦٤٥ | مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٢٤,١٨٧,٨١٩ | ٢٣,٥٤٨,٠١٢ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٣٩٦,٤٣١) | (٧٠١,٢٥٣) | المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٣,٧٩١,٣٨٨ | ٢٢,٨٤٦,٧٥٦ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٢,٤٢٧) | (٥,١١٣) | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٩١,١٢٣) | (٣١٩,٧٣١) | خسائر استثمار |
| ٢١,٢٥٠ | ١,٦١٨,٣٥٢ | إضافات الممتلكات والألات والمعدات |
| (١٤,٥٠٠) | (٧٥,٠٠٠) | المحصل من الأصول |
| (٤,٥٣١,٤٩٩) | (١,٦٩٦,٩٨٤) | إضافة أصول غير ملموسة |
| (٩٥٥,٥١٥) | (٢,٨٤٧,٧١٢) | مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف |
| ١,٩٤٧,٢٥٨ | ٢,٩٦٠,٣١٣ | إضافات أصول الأوقاف |
| (٣,٦٢٦,٥٥٦) | (٣٦٥,٨٧٥) | تسويات على الأصول |
| - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| ٢٠,١٦٤,٨٣٢ | ٢٦,٤٨٠,٨٨١ | قرض مؤسسة الراجحي لمعهد الشاطبي |
| ١٣,٠٩١,١٣٩ | ٣٣,٢٥٥,٩٧١ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٣٣,٢٥٥,٩٧١ | ٥٩,٧٣٦,٨٥٢ | التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| - | ١٧,٥١٩,٦٥٩ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| - | - | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

(٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية (١) إلى

(٥)

معاملات غير نقدية لطان الرويس وشركاؤه

تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة

٢٠٢٢/١١/٢٢

ان الاستصحابات المرفقة من رقم (١) إلى

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩) ،
ومركزها الرئيسي:- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
السنة المالية :

تبدا القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي
٢٠٢٢ .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :
١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ،
ولمتطلبات الإثبات والقياس والاقتراح 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
الاخري المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الاقتراح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

اسس القياس :

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٣-٢ 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل 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) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الدعم المدينة التجارية بالمثل
الاصلية للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط
الاصلية للدعم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ،
عندما تكون **القطع غير قابلة للتحصيل** بحسب مطالبتها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية
اللازمة .

ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافة اليها كلفة المصروفات الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

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

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقافية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ 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 . النعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف النعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه النعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات النعم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار (يتبعه):

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوى على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار (يتمه):

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاملين الواردية 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 بناءاً على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول أخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبّعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
عندما تمتّع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُنالى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلّم فيها الجمعية تلك التبرعات .
التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى 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 منافع أو مرفاق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلّم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها لحملة تحفظ ملء وخلال تقديمها او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات : - (يتمه)

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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 لمستحقاتها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق و تربية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحديدها باتباع اسس تحويل عادلة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكومة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الاصحاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المترعرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المترعرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتقييّط هذا الاستخدام او كليهما معاً ، و قد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| <u>(٤) النقد وما في حكمه</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|---|-------------------|-------------------|
| الصندوق - معهد الإمام الشاطبي | ١,٩١٠ | ٢,٩٣٦ |
| صندوق القروض الحسنة - معهد الإمام الشاطبي | ٥,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ |
| البنك الأهلي - قسم الرجال | ٢,٨٢٥,٠٨٧ | ٤,٣٦٣,٢٧١ |
| بنك البلاد - قسم الرجال | ٢٧٦,٩٥٨ | ١٠,٢١٣,٦٢٠ |
| مصرف الراجحي - قسم الرجال | ٤,٢٢٠,٨١٤ | ٣,٤٨٩,٣٥٩ |
| مصرف الراجحي اوقاف - قسم الرجال | ١٦,١٩٥,٨٩٨ | ٣٠,٥٤٦,٦٨٣ |
| مصرف الانماء - قسم الرجال | ٥١١,٣٦١ | ٢١٥,٦٩٨ |
| البنك العربي - قسم الرجال | ٣٩,٦٧٢ | ٥٣٣,٥٠٧ |
| بنك سامبا - قسم الرجال | ٥٤,٨٥٤ | - |
| بنك الرياض - قسم الرجال | ٤٤٦,٣٨٤ | ١,٥٩٦,١٨٩ |
| البنك الفرنسي - قسم الرجال | ١١٠,٩٣٨ | ٤٢١,٩٣٦ |
| البنك البريطاني ساب - قسم الرجال | ١٦٦,٧٥٦ | ٤٨٢,٥٩١ |
| بنك الجزيرة - قسم الرجال | ٥٢١,٣٠٢ | ٥٧٥,٢٧٢ |
| بنك الاستثمار - قسم الرجال | ٣١,٠٩٨ | ٧١,٢١٤ |
| بنك البلاد - المدارس التابعة لقسم النسائي | ٧,٨٤٧,٩٣٩ | ٧,٢١٩,٣٢٩ |
| النقد المتاح لدى صندوق استثمارات البنك الأهلي | - | ٢,٢٤٧ |
| | <u>٣٣,٢٥٥,٩٧١</u> | <u>٥٩,٧٣٦,٨٥٢</u> |

| <u>(٥) المخزون</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|---|------------------|------------------|
| مخزون الكتب ومطبوعات | ٧٥,٤٦ | ٨٦,٤٩٩ |
| مخزون بالمركز الرئيسي | ٣٣,٠٥٥ | ٣٢,٥٣١ |
| مخزون بالمبني النسائي | ١,١٤٨,٨٢٩ | - |
| مخزون لدى الغير - مستلزمات المدارس النسائية | ٤٢٧,٩٥٠ | ٣٨١,٣٧٤ |
| مخزون الذي المدرسي | ١٨٣,٥٠٣ | ١,٠٩٩,١٨٩ |
| كتب لدى دار الغوثاني | ٦,٤٥٥ | - |
| | <u>١,٨٧٥,١٩٨</u> | <u>١,٥٩٩,٥٩٣</u> |



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|-------------------|-------------------|--|
| ١,٤٧١,٣٩١ | ١,١٠٩,٦٠٥ | ذمم وسلف موظفين |
| ١,٠٥٥,٣٧٦ | ٢,٨٨٠,٨٣٥ | ارصدة مدينة أخرى |
| ٧٤,٢١٨ | ٥٥,٣٩٨ | مدينون تجاريون |
| ١٩,٠٤١ | ١٩,٠٤١ | مدينون متزهعون |
| ١٢٣,١٩٨ | ١٥٤,٣٠٩ | تأمينات للغير |
| ٥,٧١٣,٨٢٣ | ٥,٧١٣,٨٢٣ | ضمانات بنكية دفعات مقدمة |
| ١,٣٧٥,٣٤٩ | ٥٧٠,٠٤٥ | إيجارات مقدمة |
| ١٧٠,٥٠٨ | ١,٣٧٠,٧٥٨ | مصروفات منافع وخدمات إدارية مقدمة |
| ١٨٧,٩٤٢ | - | مصروفات جمع اموال مقدمة |
| ٣٢٥,٢٣٥ | - | مصروفات محملة على الأنشطة مقدمة |
| ٧٦٢ | - | مصروفات حوكمة مقدمة |
| ٨٧٦,٢٦٩ | ٥٦٩,٩٤٦ | عهد نقدية |
| ٣,١٦٥,٩٢٤ | ٢,٧٨٢,٣١٥ | عهد تشغيلية للمدارس |
| ١,٨٧٩ | ٨٢,٩٠٧ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٠٨,٨٦٥ | ٢٠,٠٠٠ | إيرادات مستحقة |
| ٣١,٨١٥ | - | مدينو عقود - شركة شمسان عبد الوهاب |
| ١٨,٧٥٠ | - | مدينو عقود - مؤسسة العربي الارتقائي الرعاية النهارية |
| ٣٤٨,٣٢٦ | ٢٨٥,١٠٥ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٣٥,٤٦١ | ٣٨,٠٤٩ | مصروفات مزايا وحوافز ادارية مقدماً |
| ٣١,٥٥٩ | ٢٣,٩٨٨ | مصروفات جمع اموال مقدمة |
| ٦٣,٢٠٧ | ٦٩,٠٨٩ | مصروفات محملة على الأنشطة مقدمة |
| ٣,٥٣١ | - | بوابة ميسر |
| - | ٨٤٦,٢٤٢ | ذمم مستأجرين |
| - | ٦٩٣,٠٥٩ | ارصدة مدينة أخرى |
| - | ٢,٦٧٣ | ريع اوقاف مستحقة |
| ١٥,٢٠٢,٤٢٩ | ١٧,٣٨٧,١٨٧ | |

(٧) المطلوب من أطراف ذات علاقة

مدينو عقود - وقف مؤسسة اضواء الشاطبية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|------------------|------------------|
| ٣٨١,٣٠٠ | ٤٢٣,٤٣٤ |
| ٣٨١,٣٠٠ | ٤٢٣,٤٣٤ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الاستثمارات (٨) | عدد الاسهم | القيمة السوقية | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|----------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| شركة التصنيع الوطنية | ٥٢٢ | ١٢,٣٦ | ٦,٤٥٢ | ١٠,٤١٩ |
| شركة اسمنت الجنوبية | ٦٠ | ٥١ | ٣,٠٦٠ | ٤,٢٠٦ |
| | | ٩,٥١٢ | ١٤,٦٢٥ | |

(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

| النكلفة | برامح حاسب الى | حقوق فكرية | الاجمالي |
|--------------------------|----------------|------------|-----------|
| الرصيد بداية السنة | ١,٩٣٤,٢٧٧ | ٣,٤٥٦,٩٧٣ | ٥,٣٩١,٢٥٠ |
| الاضافات خلال السنة | - | ٧٥,٠٠٠ | ٧٥,٠٠٠ |
| الرصيد نهاية السنة | ١,٩٣٤,٢٧٧ | ٣,٥٣١,٩٧٣ | ٥,٤٦٦,٢٥٠ |
| الاطفاء المتراكم | | | |
| الرصيد بداية السنة | ١,٤٨١,٧٢٦ | ١,٦٦٠,٦٦٢ | ٣,١٤٢,٣٨٨ |
| اطفاء السنة | ٤٨,٢٨٣ | ٣٢٨,٣٥٩ | ٣٧٦,٦٤٢ |
| تسوييات علي مجمع الاهلاك | - | (١٩,٥٠٠) | (١٩,٥٠٠) |
| الرصيد نهاية السنة | ١,٥٣٠,٠٠٩ | ١,٩٦٩,٥٢١ | ٣,٤٩٩,٥٣٠ |

القيمة الدفترية

| | | | |
|----------------------------|---------|-----------|-----------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٤٠٤,٢٦٨ | ١,٥٦٢,٤٥٢ | ١,٩٦٦,٧٢٠ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٤٥٢,٥٥١ | ١,٧٩٦,٣١١ | ٢,٢٤٨,٨٦٢ |

(١٠) عقارات استثمارية - بالتكلفة

اراضي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|------------------|------------------|
| ٤,٢٠٠,٠٠٠ | ٤,٢٠٠,٠٠٠ |
| ٤,٢٠٠,٠٠٠ | ٤,٢٠٠,٠٠٠ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها

تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريلات السعودية)
(١١) العقارات والألات والمعدات - بالصافي

قسم الرجال

المدارس التابعة لقسم النساء

الإجمالي

| الكلفة | الرصيد بداية السنة | الاصفافات خلال السنة | تسويات بين الأصول | استبعادات خلال السنة | الرصيد في نهاية السنة |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ٣٨,٨٢١,١٠٠ | ٦٠,٩٨,٢٨٠ | ٣١٩,٧٣١ | ٣١٩,٧٣١ | ٣١٩,٧٣١ | ١٢٢,١٣٥,١١٦ |
| ٧٦,٣٥٧ | ٦٠,٩٨,٢٨٠ | ٣,٣٨٠ | - | - | ٣١٩,٧٣١ |
| ٢٤,٠٠,٩٤ | - | (٣,٥٦٥) | (٢٠,٨٤٩,٧٨٣) | (٢٠,٨٤٩,٧٨٣) | (١,٧٩٧,٧٢٢) |
| ١٠,٦٤٧,٣٢٣ | (١٥,٣٩٩) | - | - | - | ١١٧,٨٠٧,٣٤٢ |
| ٣٧,٣٥٠,٣٤ | ٦٠,٩٨,٠٩٥ | - | - | - | - |
| ٧٤,٤٥٩,٢١٣ | - | - | - | - | - |
| ٣٧,٨١٧,٣٣١ | - | - | - | - | - |
| ٢٧,٧٩٦,١٦٤ | ١,٨٨٩,٦٩٨ | ٦٧,٥٠٣,١٩٣ | ٦٧,٥٠٣,١٩٣ | ٦٧,٥٠٣,١٩٣ | ٦٧,٥٠٣,١٩٣ |
| ١,٥٨١,١٥٢ | ٢٠,٩٢٩٩ | ٢,٠٨٨,٤٦٥ | ٢,٠٨٨,٤٦٥ | ٢,٠٨٨,٤٦٥ | ٢,٠٨٨,٤٦٥ |
| ٢٩٨,٠١٤ | - | (٦,١٧٠) | (٦,١٧٠) | (٦,١٧٠) | (٦,٠,٩,٦٣٨) |
| ١٥,٣٥٣ | (١٥,٣٥٣) | - | (١,٧٠٢,٥٨٣) | (١,٧٠٢,٥٨٣) | (١,٧٠٢,٥٨٣) |
| ٣٦,٥٦٣,١١٥ | ٣٦,٥٦٣,١١٥ | ٣٦,٥٦٣,١١٥ | ٣٦,٥٦٣,١١٥ | ٣٦,٥٦٣,١١٥ | ٣٦,٥٦٣,١١٥ |
| ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ | ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ | ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ | ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ | ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ | ٢٦,٤٢٣,٤٩٥ |
| ٦٨٦,٩١٩ | ٦٨٦,٩١٩ | ٦٨٦,٩١٩ | ٦٨٦,٩١٩ | ٦٨٦,٩١٩ | ٦٨٦,٩١٩ |
| ٤٨,٠٣٥,٧١٨ | ٤٨,٠٣٥,٧١٨ | ٤٨,٠٣٥,٧١٨ | ٤٨,٠٣٥,٧١٨ | ٤٨,٠٣٥,٧١٨ | ٤٨,٠٣٥,٧١٨ |
| ٤٩,٤١٩,٥٧٢ | ٤٩,٤١٩,٥٧٢ | ٤٩,٤١٩,٥٧٢ | ٤٩,٤١٩,٥٧٢ | ٤٩,٤١٩,٥٧٢ | ٤٩,٤١٩,٥٧٢ |
| ١,٠٠٣,٧٦٩ | ١,٠٠٣,٧٦٩ | ١,٠٠٣,٧٦٩ | ١,٠٠٣,٧٦٩ | ١,٠٠٣,٧٦٩ | ١,٠٠٣,٧٦٩ |
| ٤٢٠٢٢ م |
| ٣١ ديسمبر |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

محاسبون ومبرمجون قانونيون
رسيل موثق ١١/٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants & Auditors

خالد سلطان الرئيس وشريكاؤه
محاسبون ومبرمجون قانونيون
رسيل موثق ١١/٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٢) مشاريعات تحت التنفيذ - اوقاف |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣,٠١٧,٠٠٥ | - | مشروع دار الموعظة - قسم الرجال |
| ٤٤,٩٢٢,٧٢٠ | ٤٤,٩٢٢,٧٢٠ | الوقف الاستثماري اكاديمية تالية - قسم الرجال |
| ٢,٧٥١,٠٥٩ | ٢,٧٥١,٠٥٩ | دار الصديقة ٣ - قسم الرجال |
| ٧٣,٣٢٥ | ٩٣,٣٢٥ | مشروع شارع الملك عبدالله - قسم الرجال |
| ١٤,٤٣٢,٨٦٥ | - | مشروع بكة - قسم الرجال |
| ٦٩,٧٨٩ | - | مشروع فيلا الرحيلي - قسم الرجال |
| ١,٦٣٨,٣٥٠ | ٢,٨٧٤,٤٦٧ | وقف النور بالمعيصم - قسم الرجال |
| ٤,٧٦١,١٤٤ | ٤,٧٦١,١٤٤ | مبني دار الهوى - المدارس التابعة للقسم النسائي |
| ٤,٣٨٢,٤٤٦ | ٤,٨٢٣,٣١٤ | مشروعات وقف البلد الحرام - معهد الامام الشاطبي |
| ٧٦,٠٤٨,٧٠٣ | ٦٠,٢٢٦,٠٢٩ | |

| الاجمالي | مباني | ارضى |
|------------------|------------------|------------------|
| ٣,٩٠٩,٧٥٠ | ١,٣٥٩,٧٥٠ | ٢,٥٥٠,٠٠٠ |
| ٣,٩٠٩,٧٥٠ | ١,٣٥٩,٧٥٠ | ٢,٥٥٠,٠٠٠ |
| ٢٨٢,٠٣٤ | ٢٨٢,٠٣٤ | - |
| ٥٤,٣٩٠ | ٥٤,٣٩٠ | - |
| ٣٣٦,٤٢٤ | ٣٣٦,٤٢٤ | - |
| ٣,٥٧٣,٣٢٦ | ١,٠٢٣,٣٢٦ | ٢,٥٥٠,٠٠٠ |
| ٣,٦٢٧,٧١٦ | ١,٠٧٧,٧١٦ | ٢,٥٥٠,٠٠٠ |

(١٣) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
التكلفة

| |
|-------------------------|
| الرصيد بداية السنة |
| الرصيد نهاية السنة |
| <u>الاهمال المترافق</u> |
| الرصيد بداية السنة |
| اهلاك السنة |
| الرصيد نهاية السنة |

القيمة الدفترية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



بيانات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) اصول الاوقاف - بالصافي

| النحو | الإجمالي | آلات ومعدات مكتبيّة | عدد و أدوات | مباني أوقاف | أراضي | التكافل |
|----------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| الرصيد بداية السنة | ١٠٨,٢٤٢,١٤٣ | ١٠٩,٨٥٤,٤٤٠ | ٣٨٢,١٧٥ | ١٥,١٣٠ | ٢١٨,٤٩٣,٨٣٨ | |
| الإضافات خلال السنة | ٢,٨٤٧,٧١٣ | - | - | - | ٢٠,٦٤١,٣٦٣ | |
| الاستبعادات خلال السنة | - | - | - | - | (١,٧٣١,٥٠٠) | |
| الرصيد نهاية السنة | ١١١,٨٩,٨٥٦ | ١٢٥,٩١٦,٥٥٠ | ٣٨٢,١٧٥ | ١٥,١٢٠ | ٢٣٧,٦٤٠,٣٧٠ | |
| الإهلاك المترافق | - | - | - | - | ٣٤,٦١٣٤ | |
| الرصيد بداية السنة | ٣٢,٩٧٥,٧٨٩ | ١,٣٥٠ | - | - | ٣٣,٠١١,٢٧٣ | |
| أهلاك السنة | - | - | - | - | ٤,٢٣٩,٦٦١ | |
| تسويات على مجمع الأهلاك | - | - | - | - | ٣٨,٢١٨ | |
| الاستبعادات خلال السنة | - | - | - | - | (٢١٣,٥٠٠) | |
| الرصيد نهاية السنة | ٣٦,٩٥٨,٧٢٠ | ٦,٨٦٢ | ٧٢,٣٥٤ | - | ٤٦٧,٥٣٣,٩٣٤ | |
| القيمة الدفترية | - | - | - | - | - | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ١١١,٠٨٩,٨٥٦ | ٨٨,٩٥٧,٨٣٠ | ١٢,٢٥٨ | ٣٠,٩,٨٢٣ | ٤٠,٣٦٩,٧٦٧ | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ١٠,٨٤٢,٤٢٣ | ٧٦,٨٧٨,٦١١ | ١٣,٧٧٠ | ٣٤,٨,٠٤١ | ١٨٥,٤٨٦,٥٦٥ | |



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

اجازات مستحقة

مصروفات منافع وخدمات ادارية مستحقة

رواتب واجور مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

مصروفات مستحقة متعددة

تأمينات اجتماعية مستحقة

مصروفات برامج وانشطة مستحقة

مصروفات جمع اموال مستحقة

امانات الغير

قروض حسنة

صندوق البر بجدة

موردون تجاريون

ايراد مقدم

ضمان حسن تنفيذ

ضريبة القيمة المضافة

ارصدة دائنة أخرى

قرض حسن لمعهد الشاطبي من جمعية خيركم

١٣,١٢٥,٨٧٩

١٣,٢٨٦,٥٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد اول السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

تسويات خلال السنة

رصيد اخر السنة

(١,١٧٠,٩٨٣)

(٧٠١,٢٥٣)

٤,٠٨٢,٢٦٩

٥,١١٩,٩١٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٧) التبرعات النقدية المقيدة |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢,٤٩٢,٤١٩ | ٢,١٥٤,٥٨٠ | تبرعات رعاية ودعم دور وبرامج تحفيظ القرآن |
| ٥,٩٩٩,٨٣٨ | ٨٣٢,١٦٤ | تبرعات مخصصات المجمعات و المساجد |
| ٥٠,٤١٧ | ٢٨٣,٣٢٢ | تبرعات برامج وانشطة |
| ٢,٣٩٥,٢٣٠ | ٢,١٨٧,٦٥١ | تبرعات كفالة مشاريع |
| ٢,٧٤٨,٤٨٤ | ٣,٤٠٩,٢٧٧ | تبرعات دعم مؤسسات لمساجد |
| ٢٣,٥٨٩,٢٠٠ | ٢٨,٦٢٨,٠٠٩ | برامج تسويقية |
| ١٠١,٦٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | تبرعات حملة كفالة قرآنية |
| - | ٣٩,٦٦٧ | تبرع مقيد للمنصة الالكترونية بمعهد الشاطبي |
| - | ٩٢,١٢١ | تبرع مقيد لتشغيل وصيانة العقارات بمعهد الشاطبي |
| ٢٥,٥١٩ | - | دورات تدريبية |
| ٦٢,٩٩٣ | ٧٥١,٦٣٠ | تبرعات مقارئ قرآنية |
| ١٩,١٠٠ | ٣٧,٥٧٩ | تبرعات الاصدارات والمقررات القرآنية |
| ١١,٩٤٤ | ١٦٤,٣٣١ | تأهيل المعلمين والمعلمات |
| ٢٣,٣٩٤ | ٢٠,٥٩٠ | تبرعات الدراسات والابحاث القرآنية |
| ٣٧,٥٢٠,١٣٨ | ٣٨,٧٥٠,٩٢١ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٨) إيرادات الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن |
|-------------------|-------------------|--|
| ١٦٦ | - | إيرادات الزى |
| ٥,١٢٤,٧٥٦ | ٥,٥٨٠,٧٧٦ | رسوم دراسية |
| ٥,٥١٦,٣٩٨ | ١٦,٢٢٩,١٤٣ | برامج اطفال |
| ٤٣,٦٥٢ | ٢٩١,٠٩٨ | إيرادات الحضانة |
| ٧٢,٠٨٧ | ٢٧٦,٣٢٥ | اشتراكات حافلات |
| ٢,٧٤٣ | - | إيرادات المطبوعات |
| ٥٨٤,٧٧٩ | ٢٨٦,٠٧٢ | إيرادات مركز الدراسات |
| ٤٤٦,٧٤٨ | ١٥٦,٥٠٤ | إيرادات مركز التدريب |
| ٧٧,٩٦٥ | ١٣٣,٥١٢ | إيرادات متعددة |
| - | ٣٣٦,١٨٨ | إيرادات بيع حقوق مطبوعات |
| - | ٤,٢٧٩ | مبيعات كتب |
| ١١,٨٦٩,٢٩٤ | ٢٣,٢٩٣,٨٩٧ | |



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) مصروفات الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| | | |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ٢٠,٢٤٥,٣٦٧ | ٣٠,٧٥١,٨٧٠ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٣٢,٦٥٧ | ٦٣,٩١٦ | مصاروفات برامج وأنشطة كفالات |
| ٨٠٧ | ٢,٠٧٥ | مصاروفات ضيافة ونظافة |
| ٢,٧٦١ | ٣,٢١٣ | مصاروفات سيارات |
| ٤١٥,٥٩٩ | ٨١٤,٨٣٢ | مصاروفات صيانة وإصلاح |
| ٢٩,٨٤٦ | ٧,٤٥٠ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٣,٠٥٦ | ٧٠ | مصاروفات قسم الحاسوب الآلي |
| ٧٣,٨٥٣ | ٨٣,٢٢٤ | بريد وهاتف |
| ٨١٥,٠٤٩ | ٥٧٤,٦٠٠ | رسوم حكومية وتعقيب |
| ٦٠٠,٨٢٦ | ١,٥٦٩,٨٥٥ | مصاروفات دورات وبرامج |
| ٣٢٥,٥٠٠ | ٣١٨,٤٥٠ | مصاروفات المسابقات والأنشطة |
| ٦٠,٤٠١ | ٩١,١٦٨ | مياه وكهرباء |
| ٧٣٨,٠٤١ | ٨٩٢,١٣٨ | إيجارات |
| - | ٢٣٦,٨٩٢ | رسوم واشتراكات ورخص |
| ٥٥,٨٩٥ | - | مصاروفات برامج وأنشطة مساعدات |
| ٨٦٥,٢٢٦ | ٧٩٥,١٦٠ | تأمين صحي وعلاج |
| - | ٦٢,٥٠٠ | استشارات |
| ٥١٣,٩٩٧ | ٨٦٨,٦١٢ | نهاية خدمة |
| ٢٧٩,٥٢٣ | ٢,٩٢٩ | تسويات سنوات سابقة |
| ١٦١,٥٦٨ | ٢٣٦,٢٢١ | تأمينات اجتماعية |
| ٣٠٠,٣٢١ | ١٧٧,٦٦٦ | اجازات |
| ٢,٤٦٣,٤٨٩ | ٢,١٤٢,٩٩٩ | مصاروفات برامج وأنشطة مخصصات المساجد |
| ١٥,٨٨٢ | ٢٠٤,٢٧٠ | مصاروفات مقاصف |
| ٢٧٧ | ٣٩,٩٩٠ | مصاروفات حفلات |
| ٥١,٦٧٩ | ٤٦٦,٥٧٤ | نقل وتحميل وتزييل |
| ٣٩,٦٠٣ | ٨٨,٥٠١ | تبرعات للدور الشقيقية |
| ١٢٩,٥٩١ | ٣٧٩,٦٣٧ | كتب ومناهج |
| ١٠,٧٩٣,٦٢٤ | ١٩,٨٠٦,٠٤٣ | مكافآت مدرسات وطالبات |
| ١٦٥,٨٢٦ | ١٦٧,٥٣٣ | مصاروفات متعددة |
| ١٧١,٨٣٣ | ٥٣٦,١٩١ | مصاروفات أطفال |
| ٤٩,٣٥٢,٠٩٧ | ٦١,٣٨٤,٥٧٩ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (٢٠) مصروفات جمع أموال |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| ٦,٣٣٦,١٧٧ | ٤,٨١٨,٧٦٤ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٢,١٢١ | ١,٨٨٠ | ضيافة ونظافة واستقبال |
| ١,١٩٢ | ٣,٢٣٧ | مصاروفات سيارات |
| ٢٨,٣٣٨ | ٤٣,٦٧٥ | مياه وكهرباء |
| ٢٥,٩٥٢ | ١٦,٥٠٦ | صيانة وإصلاح |
| ٤,٠٣٤ | ١,٢٦٠ | أدوات مكتبية ومطبوعات |
| - | ١٦,٨٠٠ | تحميل وتغزيل |
| ١٣١,٩٦٤ | ١٥٨,٩٣٤ | بريد وهاتف |
| ١,١٤١,٠٤٢ | ٢,٢٣٠,٠٤٠ | أيجارات |
| - | ٨,٠٠٠ | اتعب استشارية |
| ١٥٣,٣٣٤ | ٢٩٤,١٩٦ | مصاريف بنكية |
| ٥٣٢,٤٩٢ | ٤٦٣,٢٢٨ | تأمين صحي وعلاج |
| ١٩٩,٦٦٩ | ١٥٦,٥٩٥ | رسوم حكومية |
| ٢٨٤,٩٧٢ | ٢٩١,٤٢٧ | تأمينات اجتماعية |
| ٢٥٩,٨٧٠ | ٣٢٠,١٦٤ | اجازات |
| ٦٢٨,٣٣٤ | ٣٣٤,٣١٦ | نهاية خدمة |
| ١,١٣٧,١٢٨ | ١,٢٧١,٩٧٠ | الحملات التسويقية |
| - | ١٣٦,٩٣٩ | اشتراكات ورخص |
| ٦,١٠٠ | ١٧,٩٨٨ | مصروفات أنشطة وهداية وحفلات |
| ٦٦,١٣٦ | ١,٧١٩,٥٩٧ | مكافآت واندابات وعمولات |
| ٩,٩٦٢ | ٩,٧٨٤ | مصاروفات متعددة |
| ١٠,٩٤٨,٨١٧ | ١٢,٣١٥,٣٠٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (٢١) مصروفات الأوقاف |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٦٣٧,٢١٢ | ٦٣٥,٤٦٤ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٢,٣٠٧ | ١,٩٤٩ | صيانة وإصلاح |
| ٩٥,٦٣٠ | ١٣٩,٨٧١ | رسوم حكومية |
| ٦,٨٩١ | ٩,٥٥١ | بريد وهاتف |
| ٧٧,٨٩٣ | ٥٣,٨٧١ | تأمين صحي وعلاج |
| ٤٠,٦٢٣ | ٣٤,١٤٣ | تأمينات اجتماعية |
| ٣٤٥ | ١٣٩ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٥١,٨١٤ | ٤١,١٤٤ | اجازات |
| ٣٥,٤٤١ | ٣٧,٧١٦ | مكافأة نهاية خدمة |
| ٥٣ | - | مصاروفات متعددة |
| ٩٤٨,٢٠٩ | ٩٥٣,٨٤٨ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إضافات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> | <u>(٢٢) مصروفات العماير</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٤٤٧,٥٢٠ | ٣١٩,٥٠٢ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٤٤٥,٣٢٠ | ٣٥٩,٠٧٨ | كهرباء ومياه |
| ٦٠,٠٠٠ | ١١٦,٥٧٢ | صاريف ملاك اوقاف |
| ١٨,٩٠٠ | ٢٤,٨٠٠ | عقود مصاعد |
| ١٨,٣١٨ | ٢٠,٨٩٤ | غاز |
| ٨٣,٠٢٠ | ٢٦٥,٦٤٩ | صيانة مبني |
| ٣٢,٠١٣ | ٣٨,١٨٠ | صيانة وإصلاح مكيفات |
| ٢٨,٨٨٢ | ١٦,٤٥٦ | صيانة مصاعد |
| ١٦٣,٣٢٠ | ١٠٤,٩٣٤ | صيانة كهرباء وسباكه |
| ١٢٨,٧٥٥ | ٤٨,٩٤٦ | صيانة دهانات |
| ٤٧,١٤٤ | ٣٢,٣٥٩ | تشغيل |
| ٥,٧٠٩ | ٨,٢٥٣ | ضيافة ونظافة واستقبال |
| - | ٢,٠٠٠ | ديون معودمة |
| ١,٤٧٨,٩٠١ | ١,٣٥٧,٦٢٣ | |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> | <u>(٢٣) مصروفات الحكومة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٧١,٧٢٩ | ٧١,٧٢٩ | رواتب واجور وما في حكمها |
| - | ٦٩٠ | تأمينات اجتماعية |
| ٨,٠٢٠ | ١,٦١٥ | صيانة وإصلاح |
| ٩,٠٣٣ | ٩,١٥٠ | رسوم حكومية |
| ٤٩٨ | ١,٦٠٥ | ضيافة ونظافة واستقبال |
| ٩٣٦ | ٦١٢ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٣,٢٧٥ | ٨٩٦,٥ | بريد وهاتف |
| ٢,٠٠٠ | ١,١٦٢ | مصروفات متعددة |
| ٦,٥٢١ | ٦,٥٢١ | اجازات |
| ٢,٥٣٠ | ١,٠٥٧ | التأمين الطبي |
| ١٥,٠٠٠ | ٦٣,٥٦٠ | استشارات |
| ١٥ | ٤,٠٣٣ | مياه |
| ٥,٩٧٧ | ٥,٩٧٧ | مكافأة نهاية خدمة |
| ١٢٥,٥٣٤ | ١٧٣,٦٠٧ | |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> | <u>(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٤,٨٧٩,٧٠٢ | ٤,٨٠١,٧٧٦ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٣٢٥,٥٦١ | ٣٣١,٠٠٦ | تأمينات اجتماعية |
| ٦٣,٣٢٧ | ١٥٠,٥٨٨ | ضيافة ونظافة واستقبال |
| ١٦,٣٢١ | ١٣,٢٣٩ | مصاريفات سيارات |
| ٣٥٨,١٤٦ | ٣٣٥,٠٥٧ | مياه وكهرباء |
| ٣٨,٦٩٠ | ٢١,٧٢٢ | مزايا وحوافز |
| ١٣٦,٦١٦ | ١٠١,٤٧٥ | صيانة وإصلاح |
| ٦٨,٧١٤ | ٢١١,٣٦٧ | أدوات مكتبية ومطبوعات |
| ٣٤,٥٧٦ | - | مصاريفات قسم الحاسوب |
| ٤١٢,١٦٢ | ٣٠١,٣٠٥ | رسوم حكومية واشتراكات وتعقيب |
| ١٨٢,٧٧٢ | ٢٣١,١٩٣ | بريد وهاتف ونقل |
| - | ٥٧,٣٩٦ | مكافئات وعمولات |
| ٤٨١,٣٠٢ | ٤٦٥,٥٥٧ | تأمين صحي وعلاج |
| ٥١٦,١٠١ | ٦٤٠,٢٤٠ | اتعب استشارية ومهنية |
| ٣٠٩,٥٢٧ | ٣١٣,٢٦٦ | اجازات |
| ١٨,٦١١ | ١٦,٢٣٤ | مصاريف بنكية |
| ٣٢٥,٥٠٠ | ٣٣١,٢٨٥ | دعاية وإعلان |
| ٥٠,٨١٨ | ١٢٦,٦٩١ | تكليف وانتداب |
| ٣,٨٦٥ | ١٦,٠٤٥ | أجور تحميل |
| ٩٨٤,٤٨٦ | ٣٢٣,١٧٠ | مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ١٨,٥٠٠ | تطوير موظفين |
| - | ٣٥,٠٠٠ | إيجارات |
| - | ٣٩,٦٣٥ | اشتراكات ورخص وموقع الكترونية |
| ٣٩٠ | ٢٥٠ | مصاريفات أنشطة وهدايا وحفلات |
| ٩,٣٠٤ | ٢٥,٢١٥ | غرامات ومخالفات |
| ١,٨٢٠ | ٢,٢٨٣ | مصاريفات متعددة |
| <u>٩,٢١٨,٣١١</u> | <u>٨,٩٠٩,٤٩٥</u> | |



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٢٥) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|------------------|--|
| ٨١٨,٧٦١ | ٨١٨,٧٦١ | أكاديمية الراجحي للتعليم عن بعد |
| ٤,٧٠٠ | ٤,٧٠٠ | دعم اوقاف المربعي لحلقاته |
| ٤٨,٠٧٠ | ٤٣,٣٢٠ | مشروع تعاهدوا القرآن |
| ٦٣,٢٨٧ | - | حلقات ورثة الشيخ إسماعيل أبو داود يرحمه الله لحلقاته |
| ١١,٤٧٧,٠١٣ | ٢٣,١٧٤,٩٩٥ | الحلقات العامة |
| ٤٣,٢٣٥ | ٤٣,٢٣٥ | مشروع علم ينفع به |
| ٣١,٧٣٦ | - | ريع عماير (ملك الوقف) |
| ١٣٥,٤٠٣ | ١٣٥,٤٠٣ | نظام التعليم الإلكتروني الذكي |
| ٢٠٤,٨٣٧ | ١٢,٥٨١ | المحضررة الإلكترونية |
| ٣,٥٣٦,٣٤٦ | ٢,٢٢٥,٥١١ | تبرعات مخصصات المجتمعات والمساجد |
| | ٩٩,٠٥٠ | تعليم الفاتحة |
| | ٥٠,٠٠٠ | مشروع حياة الروح |
| | ١٣٦,٧٤٩ | مشروع تعليم القرآن الكريم |
| | ٥٠,٠٠٠ | المتجر الإلكتروني |
| | ٣٩,٦٦٨ | المنصة الإلكترونية لمعهد الشاطبي |
| <hr/> ١٦,٣٦٣,٣٨٨ | <hr/> ٢٦,٨٣٣,٩٧٣ | |

عام (٢٦)

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٦ / ٤ / ٢٠٢٣ م.

