

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٦-٨)</u>	<u>(١٨-١)</u> إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي:-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٤/٧/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٢/١٩ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريـال	ريـال	إيضاح	الأصول المتداولة :-
٧,٨١٨,٣٧٧	٨,٤٦٣,٩٢٧	(٣)			نقد لدى البنوك
١,٤٥٤,٩٩٢	٠	(٤)			إيرادات مستحقة
٩,٢٧٣,٣٦٩	٨,٤٦٣,٩٢٧				إجمالي الأصول المتداولة
١٦٢,١٧٢	١٧٧,٩٩٧	(٥)			الأصول غير المتداولة :-
٤,٨٨٩,٥٢٩	٥,٠٤٨,٠٥١	(٦)			ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٢٠,٩٨٩	٠	(٧)			ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
٤٢,٤٠٠	٣١,٦٠٠	(٨)			أصول غير ملموسة
٥,١١٥,٠٩٠	٥,٢٥٧,٦٤٨				مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٣٨٨,٤٥٩	١٣,٧٢١,٥٧٥				إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٨٦	٥٨٦	(٩)			إجمالي الأصول
١١,٥٠٠	٠	(١٠)			الإلتزامات المتداولة :-
١٢,٠٨٦	٥٨٦				أرصدة دائنة أخرى
					مصاريف مستحقة
					إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٧,١١٧	٤٣,٨٠٥	(١١)			الإلتزامات غير المتداولة :-
٣٧,١١٧	٤٣,٨٠٥				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩,٢٠٣	٤٤,٣٩١				إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
					إجمالي الإلتزامات
١٣,٦٧٧,١٨٤	٠				صافي الأصول :-
١,٣٩٩,٦٣٦	١٣,٦٦٩,١٨٤				صافي الأصول أول العام - بيان (ب)
(٧٣٧,٥٦٤)	٨,٠٠٠	(١٢)			صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١٤,٣٣٩,٢٥٦	١٣,٦٧٧,١٨٤				صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٤,٣٨٨,٤٥٩	١٣,٧٢١,٥٧٥				إجمالي صافي الأصول آخر العام - بيان (ب)
					إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
بيان (ب)

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		
٦٤٦,٨٨٧	٥٥٥,٥٢٨	*	٥٥٥,٥٢٨		الإيرادات والمكاسب :- تبرعات نقدية عامة
٤١٦,٧٠٠	٢٤٨,٥٩٧	٢٤٨,٥٩٧	*	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
٢,٩٣٠	٣,٦٠٠	*	٣,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٤٨,٨٠٠	١٥,٤٠٠	١٥,٤٠٠	*		الزكاة
٢٦٤,١٦٦	١,٦٨٦,٦٧٥	*	١,٦٨٦,٦٧٥		إيرادات إيجارات
١,٣٧٩,٤٨٣	٢,٥٠٩,٨٠٠	٢٦٣,٩٩٧	٢,٢٤٥,٨٠٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٤٨٣,٧٩٩	٤٥٢,٤٢٨	*	٤٥٢,٤٢٨	(١٤)	المصروفات والخسائر :- مصاريف عمومية وإدارية
٦٨٢,٠٦٥	١,٠٠١,٥٦١	١,٠٠١,٥٦١	*	(١٥)	مصاريف البرامج والأنشطة
*	١٥٨,٥٨٦	*	١٥٨,٥٨٦	(١٦)	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
*	٢٠,٧٠٠	*	٢٠,٧٠٠	(١٧)	مصاريف جمع الأموال
*	١٩,٥٠٠	*	١٩,٥٠٠	(١٨)	مصاريف الحوكمة
١٤٤,١٦٩	٣٤,٤٢٠	*	٣٤,٤٢٠	(٥)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
*	٢,٠١١	*	٢,٠١١	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥٤,١٦٤	١٥٨,٥٢٢	*	١٥٨,٥٢٢	(٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(١,٤٦٤,١٩٧)	(١,٨٤٧,٧٢٨)	(١,٠٠١,٥٦١)	(٨٤٦,١٦٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٤,٧١٤)	٦٦٢,٠٧٢	(٧٣٧,٥٦٤)	١,٣٩٩,٦٣٦		التغير في صافي الأصول
١٣,٧٦١,٨٩٨	١٣,٦٧٧,١٨٤				صافي الأصول أول العام - بيان (أ)
١٣,٦٧٧,١٨٤	١٤,٣٣٩,٢٥٦				صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٦٦٢,٠٧٢	(٨٤,٧١٤)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٣٤,٤٢٠	١٤٤,١٦٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٠١١	.	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥٨,٥٢٢	١٥٤,١٦٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
١٥,٤٧٥	٩,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨٧٢,٥٠٠	٢٢٢,٨١٩	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	٢,٦٦٧	أرصدة مدينة أخرى
(١,٤٥٤,٩٩٢)	.	إيرادات مستحقة
.	(٥٧,٨١١)	أرصدة دائنة أخرى
١١,٥٠٠	.	مصاريف مستحقة
(٢٢,١٦٣)	(٧,٤٤٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(١,٤٦٥,٦٥٥)	(٦٢,٥٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٩٣,١٥٥)	١٦٠,٢٢٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١٨,٥٩٥)	(٣,٠٥٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٣,٠٠٠)	.	أصول غير ملموسة
(١٠,٨٠٠)	(٣١,٦٠٠)	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(٥٢,٣٩٥)	(٣٤,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦٤٥,٥٥٠)	١٢٥,٥٧٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٤٦٣,٩٢٧	٨,٣٣٨,٣٥٠	صافي النقد أول العام
٧,٨١٨,٣٧٧	٨,٤٦٣,٩٢٧	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمندق مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٩ هـ ومركزها محافظة المندق وللجمعية سجل تجاري رقم /٥٨٠٢١٤٧٦٧٨ وتاريخ ١٤٤٤/٤/١٦ هـ مصدره المندق ، ونشاطه الأنشطة الخيرية يشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٢- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٣- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٤- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٥- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والإلتزامات وإيضاحات الأصول والإلتزامات 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 .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والإيجارات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والإيجارات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع 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 . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والإيجارات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الذمم المدينة :-

- تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

- يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي زكاة	ريـال	٩٠	٤٩٠
مصرف الراجحي مكتب إشراف بني حسن	ريـال	٥٩,٠٥٥	٥٠,٦١٥
مصرف الراجحي تبرعات	ريـال	٣٣,٧٣١	٥,٦٠٢
مصرف الراجحي صدقات	ريـال	١,٤٢٥,٣٦٣	١,٤١٦,٤٥٣
مصرف الراجحي العام	ريـال	٢,٣٧٥,٠٦١	٣,٠٨٣,٠٣٧
مصرف الراجحي تبرعات المشاريع	ريـال	٩٠,٥٧٥	٨٨,٥٠٦
البنك الأهلي السعودي العام	ريـال	١٤,٨٣٤	٣١٦,٢٤٣
البنك الأهلي السعودي زكاة	ريـال	١٢,٩٣٧	٥٣٧
البنك الأهلي السعودي صدقات	ريـال	٢,٧٧٥,٥٥٩	٢,٧٧٣,١٥٩
بنك البلاد	ريـال	١,٠٣١,١٧٢	٧٢٩,٢٨٥
الإجمالي	ريـال	٧,٨١٨,٣٧٧	٨,٤٦٣,٩٢٧

إيضاح رقم (٤) إيرادات مستحقة		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
وقف المنفق	ريـال	٣٠٠,٠٠٨	٠
عمارة مكة	ريـال	١,١٤٤,٥٨٤	٠
كفالة حلقتين قرآنية بالمنصة الوطنية للتبرعات	ريـال	١٠,٤٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	١,٤٥٤,٩٩٢	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مباني (مقر الجمعية الرئيسي)	٧٥٥,٤٨٧	٠	٧٥٥,٤٨٧	%٤	٥٨٠,٢٢٩	٣٠,٢١٩	٦١٠,٤٤٨	١٤٥,٠٣٩
سيارات	٧٢٢,٧١٥	٠	٧٢٢,٧١٥	%٢٠	٧٢٢,٧٠٨	٧	٧٢٢,٧١٥	٠
أثاث ومفروشات	٣٤٩,٥٩٣	١١,٦٩٠	٣٦١,٢٨٣	%١٠	٣٤٩,٥٩٢	١,٠٥٢	٣٥٠,٦٤٤	١٠,٦٣٩
أجهزة وآلات ومعدات	٣٣١,٠٧٧	٦,٩٠٥	٣٣٧,٩٨٢	%١٥	٣٢٨,٣٤٦	٣,١٤٢	٣٣١,٤٨٨	٦,٤٩٤
الإجمالي	٢,١٥٨,٨٧٢	١٨,٥٩٥	٢,١٧٧,٤٦٧		١,٩٨٠,٨٧٥	٣٤,٤٢٠	٢,٠١٥,٢٩٥	١٦٢,١٧٢

* السيارات مستهلكة دفترياً لكنها لا تزال مستخدمة .

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	١,٠٨٥,٠٠٠	٠	١,٠٨٥,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١,٠٨٥,٠٠٠
مباني	٧,٩٧١,٣٠٩	٠	٧,٩٧١,٣٠٩	%٤	٤,٠٠٨,٢٥٨	٤,١٦٦,٧٨٠	٨,١٧٥,٠٣٨	٣,٨٠٤,٥٢٩
الإجمالي	٩,٠٥٦,٣٠٩	٠	٩,٠٥٦,٣٠٩		٤,٠٠٨,٢٥٨	٤,١٦٦,٧٨٠	٨,١٧٥,٠٣٨	٤,٨٨٩,٥٢٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تكلفة رخصة برنامج رافد مجمع استنفاد رخصة برنامج رافد الإجمالي	ريال	٢٣,٠٠٠	ريال
		(٢,٠١١)	٠
		٢٠,٩٨٩	٠

إيضاح رقم (٨) مشروعات تحت التنفيذ		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الموقع الإلكتروني والمنصة التعليمية مشروع المقرأة الإلكترونية الإجمالي	ريال	١٠,٠٠٠	ريال
		٣٢,٤٠٠	١٠,٠٠٠
		٤٢,٤٠٠	٢١,٦٠٠
			٣١,٦٠٠

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أمانات دار الشريك - تبرعات مشروع بناء الدار النسائية الإجمالي	ريال	٥٨٦	ريال
		٥٨٦	٥٨٦

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة ضريبة أتعاب المراجعة الإجمالي	ريال	١٠,٠٠٠	ريال
		١,٥٠٠	٠
		١١,٥٠٠	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٤٣,٨٠٥	٤٢,٠٥٣
المسدد خلال العام	(٢٢,١٦٣)	(٧,٤٤٨)
المكون خلال العام	١٥,٤٧٥	٩,٢٠٠
الإجمالي	٣٧,١١٧	٤٣,٨٠٥

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيمة	ريال	ريال
مصاريف الحوكمة	٠	٨,٠٠٠
الإجمالي	٠	٨,٠٠٠

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيمة	ريال	ريال
دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم	٧٢,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠
دعم هدف	٣٩,٠٠٠	٧٤,٠٠٠
دعم لمنصة نور التقنية	١٠,٨٠٠	٢١,٦٠٠
تبرعات برامج موسمية	٠	٨,٠٠٠
تبرعات الدورات والمعهد	٠	٦,١٠٠
دعم منصة تبرع	١٢٦,٧٩٧	٠
الإجمالي	٢٤٨,٥٩٧	٤١٦,٧٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب أجور وما في حكمها	٢٧٧,١٣١	٢٤٠,٨١٨
تأمينات اجتماعية	٥٦,٠١٤	٤٠,٥٦٣
مكافآت وحوافز	٠	١,٥٠٠
بدل إجازة	٠	١,٥٠٠
بدل سكن	٤٧,٥٠٠	٤٣,٦٩١
رسوم حكومية	١٠,١٩٠	٥٥,٩٠٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,١٦٣	١١,٧٧٤
هاتف وبريد وإنترنت	٧,١٨٦	٦,٩٧٧
كهرباء ومياه	٤,٢٢٣	٣,٩٣٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٥,٤٧٥	٩,٢٠٠
دعاية وإعلان	٠	٠
صيانة سيارات ومحروقات	٠	٤,٢٣١
صيانته وإصلاحات وترميم	٨٠٦	١,٨٥٩
مصاريف سفر وتنقلات	٠	٤,٢٢٧
أتعاب مهنية واستشارات	٠	٤٨,٢٧٠
أتعاب المراجعة	١٠,٠٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	١,٥٠٠	٠
بوفيه وضيافته	٣٦٥	١,١٧٢
مصاريف متنوعة	٣,١٣٣	٢,٠٣٨
مصاريف بنكية	٧,٣٤٩	٤,١٩٢
اشتراكات (منصة همة)	٤,٦٠٠	٠
مدفوعات ضريبة القيمة المضافة	٠	١,٢٠٠
استضافة الموقع الإلكتروني	٠	٧٥٠
مصاريف متنوعة	٤,٧٩٣	٠
الإجمالي	٤٥٢,٤٢٨	٤٨٣,٧٩٩

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب محفظي ومحفظات برامج حفظ القرآن الكريم	٩٠٠,٣١٥	٦٢٠,٥٦٨
مصاريف برامج وأنشطة تعليمية	٥٩,٩٨٤	٢٥,٤٩٧
مكافآت أئمة صلاة التراويح	٢٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠
مصاريف جمع الأموال	٠	٢٠,٠٠٠
مكافآت مسابقات	١٤,١٠٠	٠
برامج متنوعة	٧,١٦٢	٠
الإجمالي	١,٠٠١,٥٦١	٦٨٢,٠٦٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنندق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٦٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مكافآت وحوافز	٥١,٤١٦	٠	
بوفيه وضيافته	١٤,٣٩٩	٠	
صيانة سيارات ومحروقات	٨,٣٨٥	٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢٦,٧٧٩	٠	
صيانته وإصلاحات وترميم	١٤,٠١٤	٠	
أتعاب مهنية واستشارات	٣٠,٠٠٠	٠	
مصاريف متنوعة	٢٨١	٠	
اشتراكات (منصة همّة)	٣,٨٠٠	٠	
دعاية وإعلان	٩,٥١٢	٠	
الإجمالي	١٥٨,٥٨٦	٠	

إيضاح رقم (١٧) مصاريف جمع الأموال

ريـال	ريـال	
٠	٢٠,٧٠٠	دعاية وإعلان
٠	٢٠,٧٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الحوكمة

ريـال	ريـال	
٠	١٩,٥٠٠	استشارات مهنية
٠	١٩,٥٠٠	الإجمالي