



جمعية ته فيظ
القرآن بالقوية

التقرير المالي السنوي عام ٢٠٢٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية- مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٨)- 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 ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير 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 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم 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. 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 , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢ ربيع الأول ١٤٤٥هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣م.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧,١٦١,٠٢٧	٦,٣٥٩,١٥٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٢,٣٤٦	١١٢,٣٤٦		مضاريات شرعية
٢٣٢,٨٢٢	٢٧٤,٩٤٧	(٥)	المخزون
١,٦٨٥,٦٣٢	٢,٦٥٢,٥٤٧		مدينون
١,٣١٣,٠٦٩	١,١٣٦,٩٢٦	(٦)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٠,٥٠٤,٨٩٦	١٠,٥٣٥,٩٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٢٤٤,٩١١	٥٤٥,٢٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٧٩٥,٥١٤	١٥,١٣٧,٢٢٩	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٦,٠٤٠,٤٢٥	١٥,٦٨٢,٤٧٩		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٣,٣١٠,٠٨٢	٣,١٦٣,١٨٦	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٢,٦٤٠	١٩,٠٧٤	(١٠)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١٠,٥٣١,٢٠٤	٩,٩٣٨,١٢٠	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٨٤٣,٩٢٦	١٣,١٢٠,٣٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٠,٣٨٩,٢٤٧	٣٩,٣٣٨,٧٨٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧٦,٢٩١	٧٩,٨٦٩	(١٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧٦,٢٩١	٧٩,٨٦٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
١٠٣,٠٠٠	٥٥,٠٠٠		قرض صندوق التنمية العقاري
١٠٣,٠٠٠	٥٥,٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٧٩,٢٩١	١٣٤,٨٦٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٩,٢٩٧,٩٣٢	٧,١٧٩,٧١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٨٩٥,٢٢٩	٥,٣٢٨,٢٥٨		صافي الأصول المقيدة
٢٥,٠١٦,٧٩٥	٢٦,٦٩٥,٩٤٠		صافي اصول الاوقاف
٤٠,٢٠٩,٩٥٦	٣٩,٢٠٣,٩١٤		مجموع صافي الأصول
٤٠,٣٨٩,٢٤٧	٣٩,٣٣٨,٧٨٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

اجمالي	اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٤٥٠,٣٤٥	٣٧٠,٢٤٢	-	-	٣٧٠,٢٤٢	(١٣)	التبرعات النقدية العامة
-	١١٩,٧٧٥	-	-	١١٩,٧٧٥		خدمات تطوعية
١,٤٩٦,٤٨١	١,٤١١,٧٥٩	-	١,٤١١,٧٥٩	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٩٨,٦٨٤	٦٤٤,٤٠٠	٦٤٤,٤٠٠	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٣,٣٢٢	٢٦,٧١٤	-	٢,٦٦٥	٢٤,٠٤٩		التبرعات العينة
٣٥	-	-	-	-		التبرعات العينة اوقاف
١٧٦,٩٧٧	١٣٩,٨٥٤	-	١٣٩,٨٥٤	-		تبرعات الزكاة
٥٩٧,٥٧٤	-	-	-	-		ايرادات الانشطة
٥٩,٥٥٦	٧٣,٠٦٩	-	-	٧٣,٠٦٩		الاشتراكات
٥٥,٤٤٠	٧٦,٣٥٠	-	٧٦,٣٥٠	-		اعانة الوزارة
٩٨٨,٥٩٣	١,٠٣٤,٧٤٥	١,٠٣٤,٧٤٥	-	-		ايرادات ربح اوقاف
٦٤٥,٣٥٢	٤٦٢,٦٩٧	-	-	٤٦٢,٦٩٧		ايرادات الايجارات
٥,٩٩٧,٥٤٤	٧,٩٢٥,٩٥٩	-	-	٧,٩٢٥,٩٥٩		ايرادات مبيعات المحطة
٢,١١٤	٩٧	-	-	٩٧		تخفيض التزام
			(٢,١٩٧,٥٩٩)	٢,١٩٧,٥٩٩		قيّد إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١١,٠٧٢,٠١٧	١٢,٢٨٥,٦٦١	١,٦٧٩,١٤٥	(٥٦٦,٩٧١)	١١,١٧٣,٤٨٧		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
١,٧٩٥,٣٤٩	٢,٠٩٨,٠٥٨	-	-	٢,٠٩٨,٠٥٨	(١٥)	مصروفات الأنشطة
-	١٤,٤٩٢	-	-	١٤,٤٩٢		المصاريف العينية
-	١١٩,٧٧٥	-	-	١١٩,٧٧٥		مصروفات الخدمات التطوعية
٣٤٣,١٥٦	٢٠٠,٨٣٠	-	-	٢٠٠,٨٣٠	(١٦)	مصروفات الأوقاف
٦,٠١٨,٦٢٤	٨,٥٠٩,١٨١	-	-	٨,٥٠٩,١٨١	(١٧)	مصروفات الاستثمار
٦٢,٩٨٠	٤٧,٣٧٤	-	-	٤٧,٣٧٤	(١٨)	مصروفات جمع الأموال
١١٤,٨٠٠	١٣٢,٠٠٠	-	-	١٣٢,٠٠٠		مصروفات الزكاة
-	٤,٢٨٦	-	-	٤,٢٨٦		مصروفات الحوكمة
١٧٠,٣٣٨	٢٧٦,٢٥٦	-	-	٢٧٦,٢٥٦	(١٩)	مصروفات محملة على النشاط
٤٥٤,٥٣١	٤٧١,٠٠٤	-	-	٤٧١,٠٠٤	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٦٨,٥١٣	٦٦٨,٥١٤	-	-	٦٦٨,٥١٤	(٦)	اهلاك الأصول الوقفية
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	-	-	١٤٦,٨٩٦	(٧)	اهلاك الأصول الاستثمارية
٤٥٨	٩٥٧	-	-	٩٥٧	(٨)	استفاد الأصول الغير ملموسة
٥٥٣,٥٤٥	٦٠٤,١٢١	-	-	٦٠٤,١٢١	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات
١٠,٣٢٩,١٩٠	١٣,٢٩٣,٧٤٤	-	-	١٣,٢٩٣,٧٤٤		إجمالي المصروفات
٧٤٢,٨٢٧	(١,٠٠٨,٠٨٣)	١,٦٧٩,١٤٥	(٥٦٦,٩٧١)	(٢,١٢٠,٢٥٧)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
-	٢,٠٤١	-	-	٢,٠٤١		مكاسب رأسمالية
-	٢,٠٤١	-	-	٢,٠٤١		التغير في صافي الاصول من البنود
٧٤٢,٨٢٧	(١,٠٠٦,٠٤٢)	١,٦٧٩,١٤٥	(٥٦٦,٩٧١)	(٢,١١٨,٢١٦)		التغير في صافي الاصول
٣٩,٤٦٧,١٢٩	٤٠,٢٠٩,٩٥٦	٢٥,٠١٦,٧٩٥	٥,٨٩٥,٢٢٩	٩,٢٩٧,٩٣٢		صافي الاصول بداية السنة
٤٠,٢٠٩,٩٥٦	٣٩,٢٠٣,٩١٤	٢٦,٦٩٥,٩٤٠	٥,٣٢٨,٢٥٨	٧,١٧٩,٧١٦		صافي الاصول نهاية السنة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٤٢,٨٢٧	(١,٠٠٦,٠٤٢)	التغير في صافي الأصول
٦٦٨,٥١٣	٦٦٨,٥١٤	اهلاك أصول الأوقاف
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	اهلاك العقارات الاستثمارية
٤٥٨	٩٥٧	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٥٣,٥٤٥	٦٠٤,١٢١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢,٠٤١)	مكاسب رأسمالية
٢,١١٢,٢٣٩	٤١٢,٤٠٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٨٧,٩٨٧)	(٤٢,١٢٥)	المخزون
(٨٤٤,٨٠٤)	(٩٦٦,٩١٥)	المدينون
(٧٧)	١٧٦,١٤٣	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٢٢٩,١٦٦)	٣,٥٧٨	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٩٥٠,٢٠٥	(٤١٦,٩١٤)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٥,٧٦٤)	(٣٠٠,٣٣٩)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١٠,٢٢٩)	اضافات اصول الاوقاف
(١,٣٠٤)	(١٧,٣٩١)	أصول غير ملموسة
(٤٣,٢٤٠)	(١١,٩٩٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣,٠٠٠	المحصل من بيع الأصول
(٣٠٨,١٦٠)	(٣٣٦,٩٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤٨,٠٠٠)	سداد قرض الصندوق العقاري
-	(٤٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٨٩,٨٩٧	(٨٠١,٨٦٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٣٧١,١٣٠	٧,١٦١,٠٢٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,١٦١,٠٢٧	٦,٣٥٩,١٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		تعاملات غير نقدية هامة
١,٩٢٥,٣٩٨	-	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الي ممتلكات واليات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القويعة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١هـ الموافق في ٢٠١٩/١١/١٨م ، مركزها الرئيسي:- الرياض - المملكة العربية السعودية ومسجلة مؤسسة فردية برقم سجل ١١١٧١٠٢١٢٨ بتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥هـ برأس مال قدره ٥٠٠٠ ريال .

١,١ - أهداف الجمعية:

- * تعليم القرآن الكريم تلاوة ، وتحفيظاً ، وتجويداً ، وتدبراً ، للذكور والإناث .
- * ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.
- * ايجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم.
- * تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

١,٢ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م .

(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 الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

مباني	٤%	معدات مكتبية	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة عرض	٢٥%
واجهزة تهوية وتكييف وتبريد	١٠%	اجهزة اتصال وامن وحماية	٢٥%
اجهزة والآلات ومعدات صيانة وتشغيل	١٥%	حاسب الي وملحقاته	٢٥%
سيارات	٢٠%	دعاية واعلان	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتمه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات 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 لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٨,٦٠٠	-	الصندوق - العام
٣٦,٠١٩	١١,٠٩٥	صندوق - المركز الاستثماري
٢,١١٣,٤٥٥	٢,٢٢١,٩٢٦	مصرف الراجحي
١,٦١٣	٢٤٢	مصرف الراجحي - اوقاف
١٠٧,٩٨٥	١١١,٧٢٠	بنك البلاد
٢٦,٥١١	٢٨,٨٣٦	بنك البلاد - اوقاف
٤,٨٩٤	١٩,٢٧٥	البنك العربي
٤,٨٤١,٩٥٠	٣,٩٦٦,٠٦٤	البنك الاهلي
٧,١٦١,٠٢٧	٦,٣٥٩,١٥٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) المخزون
٢٢٣,٨١٢	٢٥٠,٢٠٧	بضائع مشتره بغرض البيع
٩,٠١٠	٢٤,٧٤٠	مستهلكات مكتبية
٢٣٢,٨٢٢	٢٧٤,٩٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤,٠٩٧	٤,٦١٤	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢٨٠,١٢٥	١٢٨,٣٤٤	ايرادات مستحقة - ايجارات
١,٠٢١,١٨٦	٩٨٣,١٩٧	ايرادات مستحقة - ريع اوقاف
٧,٦٦١	٢٠,٧٧١	ضريبة القيمة المضافة
١,٣١٣,٠٦٩	١,١٣٦,٩٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
٢٤٤,٩١١	٥٤٥,٢٥٠	مباني وقف الحصة
٢٤٤,٩١١	٥٤٥,٢٥٠	

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢١,٣٠٨,٩٣١	١٧,٨٤٦,٦٧١	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٢٢٩	١٠,٢٢٩	-	الاضافات خلال السنة
٢١,٣١٩,١٦٠	١٧,٨٥٦,٩٠٠	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
٥,٥١٣,٤١٧	٥,٥١٣,٤١٧	-	الرصيد في بداية السنة
٦٦٨,٥١٤	٦٦٨,٥١٤	-	اهلاك السنة
٦,١٨١,٩٣١	٦,١٨١,٩٣١	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,١٣٧,٢٢٩	١١,٦٧٤,٩٦٩	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥,٧٩٥,٥١٤	١٢,٣٣٣,٢٥٤	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقيعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٩) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٠٦٢,٤٠٨	٣,٦٧٢,٤٠٨	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٦٢,٤٠٨	٣,٦٧٢,٤٠٨	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
١,٧٥٢,٣٢٦	١,٧٥٢,٣٢٦	-	الرصيد في بداية السنة
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	-	اهلاك السنة
١,٨٩٩,٢٢٢	١,٨٩٩,٢٢٢	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣,١٦٣,١٨٦	١,٧٧٣,١٨٦	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٣١٠,٠٨٢	١,٩٢٠,٠٨٢	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاجمالي	البرامج	(١٠) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣٢,٦٧٩	٣٢,٦٧٩	الرصيد في بداية السنة
١٧,٣٩١	١٧,٣٩١	اضافات خلال السنة
٥٠,٠٧٠	٥٠,٠٧٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣٠,٠٣٩	٣٠,٠٣٩	الرصيد في بداية السنة
٩٥٧	٩٥٧	إطفاء السنة
٣٠,٩٩٦	٣٠,٩٩٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٠٧٤	١٩,٠٧٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٦٤٠	٢,٦٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

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

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	ارضى	مباني	سيارات	الات ومعدات صيانة وتشغيل	اثاث مكتبي	معدات مكتبية
الرصيد في بداية السنة	١,٥٩١,٧٤٠	١١,٤٣٠,٩٩٤	٢,٥٦٩,٢٥٥	٢٨٦,٨٦٦	٧٣٢,١٣٧	٦٠,٢٤٦
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٢,٧١٩	٨٠	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٧,٥٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٥٩١,٧٤٠	١١,٤٣٠,٩٩٤	٢,٥٦٩,٢٥٥	٢٨٩,٥٨٥	٧٢٤,٧١٧	٦٠,٢٤٦
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد في بداية السنة	-	٣,١٦٨,٥٥١	٢,٥٠٣,٥٥٩	٢٤٦,٤١٥	٥٢٢,٩٦٤	٥٩,١٦٤
أهلاك السنة	-	٤٥٧,٢٤٠	٢٢,٦٧١	٧,٠٠٤	٣٧,٩٩٠	٦٥٢
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٦,٥٤١)	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٣,٦٢٥,٧٩١	٢,٥٢٦,٢٣٠	٢٥٣,٤١٩	٥٥٤,٤١٣	٥٩,٨١٦
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٥٩١,٧٤٠	٧,٨٠٥,٢٠٣	٤٣,٠٢٥	٣٦,١٦٦	١٧٠,٣٠٤	٤٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٥٩١,٧٤٠	٨,٢٦٢,٤٤٣	٦٥,٦٩٦	٤٠,٤٥١	٢٠٩,١٧٣	١,٠٨٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

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

		(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتمه)				التكلفة	
الإجمالي	دعاية وإعلان	أجهزة التهوية والتبريد	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة عرض	الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال السنة
١٧,٩١٦,٥٦٩	٣٢,٢٩٣	٩٨١,٩٣٨	١٠٠,٧٩٦	٧٤,٣١٥	٥٥,٩٨٩	الاستيعادات خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة
١١,٩٩٦	٤,٨٨٩	-	٣,٣٤٠	٩٦٨	-	الإهلاك المتراكم	الرصيد في بداية السنة
(٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة	أهلاك السنة
١٧,٩٢١,٠٦٥	٣٧,١٨٢	٩٨١,٩٣٨	١٠٤,١٣٦	٧٥,٢٨٣	٥٥,٩٨٩	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة
٧,٣٨٥,٣٦٥	١٩,٩١٦	٦٤٢,١٥٨	٩٦,٧٥٥	٦٩,٩٢٦	٥٥,٩٥٧	الرصيد في بداية السنة	أهلاك السنة
٦٠٤,١٢١	٢,٣٠١	٧٠,٤٣٣	٣,٠٨٦	٢,٧٤٤	-	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة
(٦,٥٤١)	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧,٩٨٢,٩٤٥	٢٢,٢١٧	٧١٢,٥٩١	٩٩,٨٤١	٧٢,٦٧٠	٥٥,٩٥٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٩,٩٣٨,١٢٠	١٤,٩٦٥	٢٦٩,٣٤٧	٤,٢٩٥	٢,٦١٣	٣٢		
١٠,٥٣١,٢٠٤	١٢,٣٧٧	٣٣٩,٧٨٠	٤,٠٤١	٤,٣٨٩	٣٢		

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة اخري
٦٩,٥٤٠	٢,١٤٥	مصروفات مستحقة
٢,٣٧٦	٢,٣٧٩	موردين تجاريين
٤,٣٧٥	٧٥,٣٤٥	ايراد مقدم
٧٦,٢٩١	٧٩,٨٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية العامة
٤٤٢,٠١٣	٢٢٧,٠٥٠	تبرعات نقدية عامة
٨,٣٣٢	-	مساهمة عبد الرحمن المنقاش ووالديه
-	٧٣,٣٣٤	رواتب مدرسين
-	٦٩,٧٥٨	رواتب مدرسات
-	١٠٠	مكافاة طلاب
٤٥٠,٣٤٥	٣٧٠,٢٤٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠٢,٢١١	٦٣٢,٣٦٥	رواتب المدرسين
٧٣٣,٣٦٠	١١٦,٧١١	رواتب المدرسات
١٨,٣٠٠	١١,٠٠٠	الدورات الصيفية
٤,٥٠٠	٥٦,٨٧٤	مسابقة آل يابس لتعليم القرآن
٣٨,١١٠	٤٨,١٩٢	كفالة حلقات الطلاب
١٠٠,٠٠٠	١٠٢,٧٩٤	كافل معهد اتقان
-	١,٢٢٤	تبرعات شراء سيارة
-	٥٨,٣٠٠	مكافاة للطلاب والطالبات
-	٧٠,٩٢٨	تبرعات مقر الجمعية
-	٣١٣,٣٧١	رسوم برامج وانشطة مخصصة
١,٤٩٦,٤٨١	١,٤١١,٧٥٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

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 الأنشطة
٦٣٣,٣١٦	٧٥٩,٠٥٨	رواتب المدرسين
٥١٩,٤١٤	٦٦٧,٣٠٤	رواتب المدرسات
٤٤,٠٠٠	٣٤,٣٦٨	مكافآت نقدية
-	١٨,٦٦٤	مصروفات الدورات الصيفية
٤٤,٥٤٠	٣٥,٠٦٠	مساهمة حلقات الجلة وتبرك
٢٩٠,٣٨٥	٣٠٧,١٧١	رواتب المدرسات روضة غراس
٧١,١٩٣	٩٧,٠٨٤	مكافآت نقدية المسابقة القرآنية
١٥,٥٦٢	٥,٣٧٣	متنوعة حلقات
٨٢,٠٣٤	٩٧,٥٧٧	رواتب معهد إتيان
-	٢٩,٢٠٣	كفالة حلقة
-	٣٧,٠٠٠	مكافأة وجوائز
-	١٠,١٩٦	متنوعة أخرى
١,٧٩٥,٣٤٩	٢,٠٩٨,٠٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات الاوقاف
٥٤,٣٢٠	٥٥,٨٠٢	الرواتب والأجور
١٨٠,٢٥٥	٤٩,٠٠٣	صيانة والإصلاح
٥,٩٣٠	٤٣٠	مناقص وخدمات
٩٨,٥١٦	٦٧,١٨٢	الكهرباء ومياه
٣,٠٠٠	٤٤	النظافة
٢٣١	١٧٢	الهاتف والانترنت
٩٠٤	١٦,٧٧٢	عقود صيانة
-	٩,٤٠٠	مصروف النظارة على الوقف
-	٢,٠٢٥	عقود الكترونية
٣٤٣,١٥٦	٢٠٠,٨٣٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) مصروفات الاستثمار
١٢٨,٢٣٠	١٤٨,٩٨٥	الرواتب والأجور
٨٢,٤٥٨	٣٤,٧١٥	الصيانة والاصلاح
٦٨٥	٨٧	نظافة
٦٠,٣٦٩	٧٧,٩٨٩	كهرباء ومياه
١٩٥	٤٩٦	هاتف وبريد
٤,٥٣٥	١٦,٥٩٠	اشتراكات وتراخيص
٤,٣٨٥	١,٧٧٧	الاجازات
٨,٠١٠	٢,٥٠٠	تذاكر السفر
٢,٥٧٥	-	بدل سكن
٢٩,٥١٨	٤٦,٨٠٠	تجديد اقامات
٧٥	١,٤٢٦	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٦٩٧,٥٨٩	٨,١٧٤,١٤٦	مشتريات السلع
-	١,٣٦٩	تأمينات اجتماعية
-	١,٣٧٤	التامين الطبي
-	١٢٥	عقود الكترونية
-	٨٠٢	مصروفات متنوعة
٦,٠١٨,٦٢٤	٨,٥٠٩,١٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) مصروفات جمع الأموال
٥٨,٢٨٩	٤٣,٠٠٥	الرواتب والأجور
٢,٠٧٠	-	مطبوعات
٢,٦٢١	٤,٣٦٩	المنافع والخدمات
٦٢,٩٨٠	٤٧,٣٧٤	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
٦٥,٧١٧	٩٦,٤١٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٢,٠٨٣	٢٩,٤٢٣	بدل السكن
٩,٨٩٧	٣١,٨٧٧	الاجازات
٦,٠٠٠	١٣,٥٠٠	تذاكر السفر
٨,٧٧٧	٢٣,٥٦٩	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
١٠,٦١٦	٣٨,٩٨٥	الكهرباء ومياه
٣,١٤٩	٢,٣٤٢	الهاتف والانترنت
٢٥,٠٠٠	-	ايجارات دور نسائية
٤,٤٩١	٦,٧٥٣	مصاريف حكومية
٣,٣٩٣	-	مستهلكات أخرى على الحلقات
٩٩٣	-	اشتراكات
-	٧,٤٥٠	مصاريف مكتبية
-	٣,١٤٠	دعاية واطلاق
١٠,٢٢٢	-	حوافز
-	٩,٩٩١	صيانة وإصلاح
-	٨,٣٥٠	التأمينات
-	٤,٤٦٦	مستهلكات أخرى
١٧٠,٣٣٨	٢٧٦,٢٥٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
٢٨٩,٢٠٥	٢٧٤,٠٨٠	الرواتب والاجور الاساسية
٣٣,٣٨٠	٣٦,٣٢٣	تأمينات اجتماعية
٢٠,١٢١	١٣,٢٧٨	الاجازات
٢٧,٩٣٠	٣٠,٤٠٠	مصاريف حكومية
٩,٧٥٩	٥,٤٣٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣١٠	٢,٦٣٣	مستلزمات انظمة المعلومات
١,٤٦٠	-	ادوات مستهلكة مصروفة
٨,٩٨٦	٢٠,٦٢٩	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٢,٠٣٦	٣,٥١٩	ضيافة ونظافة
٦,٠٨٦	١٠,٦٨٧	صيانة واصلاح
٩,٣١٢	١٤,٧٥٠	الكهرباء والمياه
١٠,٤٥١	٨,٤٣٨	هاتف وانترنت وبريد وبرق
-	١٢,٥٠٠	اجارات
٢٠٠	٢٥٠	مصاريف التراخيص
٦,٧٩١	٤,٨٤٤	دعاية واعلان
١٠,٦٤١	٤,٥٨٨	عمولات بنكية
-	٦,٠١٧	تأمين طبي
١,٥٠٠	٤,٦٣٠	تذاكر سفر
٨٠	-	هدايا
١٢,٧٩١	١٣,٦٥٠	اشتراقات وتصديقات
١,١٥٠	-	عقود صيانة
٢,٣٤٢	٤,٣٥٣	أخرى
٤٥٤,٥٣١	٤٧١,٠٠٤	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣م