

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّـلج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّـلج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّـلـج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّـلـج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج

محافظة أمالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكّل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.



مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٩٦٤,٥٥٠	٦,٨٨٩,٨٦٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	١٤٩,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٦٤,٥٥٠	٧,٠٣٨,٨٦٧
الأصول غير المتداولة			
انشاءات تحت التنفيذ	(٥)	٤,٤٢٤,٣٩٦	٢,٨٨٧,٣٧٥
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٨,٠٣٦,٠٧٠	٧,٦٠٠,١٨٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢,٤٦٠,٤٦٦	١٠,٤٨٧,٥٦٤
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	٣٠,٧٢١,٩٣٤	١٦,٨١٧,٦٣٨
إجمالي أصول الأوقاف		٣٠,٧٢١,٩٣٤	١٦,٨١٧,٦٣٨
إجمالي الأصول		٤٦,١٤٦,٩٥٠	٣٤,٣٤٤,٠٦٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٣١٢,٣٤١	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣١٢,٣٤١	.
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٩٦٥,٠٦٣	٢٢,٥٧٢,٩٢٢
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٥٨٧,٨٠٨	٥,٥٣٩,٢٩٧
صافي أصول الأوقاف	(١٥)	١١,٢٨١,٧٣٨	٦,٢٣١,٨٥٠
إجمالي صافي الأصول		٤٥,٨٣٤,٦٠٩	٣٤,٣٤٤,٠٦٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٦,١٤٦,٩٥٠	٣٤,٣٤٤,٠٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية غير المقيدة	(٩)	١٦,٨٢٧,٨٤١			١٦,٨٢٧,٨٤١	٢,٣٦٣,١١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)		٦٨٦,٢٩١		٦٨٦,٢٩١	٢,١٨٦,٠٧٠
تبرعات الأوقاف			٠	٥,٠٤٩,٨٨٨	٥,٠٤٩,٨٨٨	٧,٢٩٧,٧٠١
إيرادات أخرى	(١١)	٤٠٤,٣٠٠	٠		٤٠٤,٣٠٠	٣٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق فيد		٢,٦٣٧,٧٨٠	(٢,٦٣٧,٧٨٠)			٠
الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٩,٨٦٩,٩٢١	(١,٩٥١,٤٨٩)	٥,٠٤٩,٨٨٨	٢٢,٩٦٨,٣٢٠	١٢,١٦٦,٨٨٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(١٢)	٣,٥٢٤,٢٨٣	٠		٣,٥٢٤,٢٨٣	١,٩٣٩,٠٢٧
مصاريف محملة على النشاط		١,٢٤٣,٠١٦			١,٢٤٣,٠١٦	
مصاريف جمع الأموال		٤,٢٠١,٣٠٤			٤,٢٠١,٣٠٤	١,٠٦٣,٩٢٢
مصاريف الاستثمار		٤٩,٨٦٥			٤٩,٨٦٥	١٨٢,٠٨٢
العمومية والإدارية	(١٣)	١,٩٨٦,٦٧٨	٠		١,٩٨٦,٦٧٨	١,٤٤٥,٧١٤
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤٧٢,٦٣٤	٠		٤٧٢,٦٣٤	٣٣٠,٨٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١١,٤٧٧,٧٨٠	٠		١١,٤٧٧,٧٨٠	٤,٩٩٥,٩٩٣
التغير في صافي الأصول من						
الأنشطة المستمرة		٨,٣٩٢,١٤١	(١,٩٥١,٤٨٩)	٥,٠٤٩,٨٨٨	١١,٤٩٠,٥٤٠	٧,١٧٠,٨٩٥
التغير في صافي الأصول		٨,٣٩٢,١٤١	(١,٩٥١,٤٨٩)	٥,٠٤٩,٨٨٨	١١,٤٩٠,٥٤٠	٧,١٧٠,٨٩٥
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٢,٥٧٢,٩٢٢	٥,٥٣٩,٢٩٧	٦,٢٣١,٨٥٠	٣٤,٣٤٤,٠٦٩	٢٧,١٧٣,١٧٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٠,٩٦٥,٠٦٣	٣,٥٨٧,٨٠٨	١١,٢٨١,٧٣٨	٤٥,٨٣٤,٦٠٩	٣٤,٣٤٤,٠٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,١٧٠,٨٩٥	١١,٤٩٠,٥٤٠	التغير في صافي الأصول
٣٣٠,٨٣٠	٤٧٢,٦٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧,٥٠١,٧٢٥</u>	<u>١١,٩٦٣,١٧٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٥٥,٤٦٩	١٤٩,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢١,٠٩٨-	.	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠-	.	مصرفات مستحقة
<u>٧,٤٣٠,٣٤٦</u>	<u>١٢,٤٢٤,٥١٥</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣١٠,٢٥١-	٩٠٨,٥١٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧٣٧,٣٧٥-	١,٥٣٧,٠٢١-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
٨,٨٦٢,٥٩٩-	١٣,٩٠٤,٢٩٦-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>٩,٩١٠,٢٢٥-</u>	<u>(١٦,٣٤٩,٨٣٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٧٩,٨٧٩)	٣,٩٢٥,٣١٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
٩,٣٦٩,٧٤٦	٦,٨٨٩,٨٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٦,٨٨٩,٨٦٧</u>	<u>٢,٩٦٤,٥٥٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية والتعليمية والتنموية والمستدامة وفق ما ورد في نظامها الأساسي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) 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 .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥%		

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 الاستلام 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 بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٦,٨٨٩,٨٦٧	٢,٩٦٤,٥٥٠	
٦,٨٨٩,٨٦٧	٢,٩٦٤,٥٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٠٠٠	٠	سلف عاملين ومشرفين {قرض اسكان}
١٤٩,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٨٨٧,٣٧٥	٤,٤٢٤,٣٩٦	روضة نور الطفولة
٢,٨٨٧,٣٧٥	٤,٤٢٤,٣٩٦	<u>الإجمالي</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

محافظة أمّح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّح

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	٢,١٨٠,٠٠٠
المباني	٥,٠٣٠,٤٤٧
السيارات	٩٠,٠٢١
الأثاث المكتبي	٣٣,٠٢٨
العدد والأدوات	٩,٥٧٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١
الإجمالي	٧,٦٠٠,١٨٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>(٧) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
قندوق الدقم		١٥,٧٩٨,٥٨٥	٧,٨٨٤,٦٢٥
قندوق الحياة مكة الأول		٩,٨٠٥,٧٠٨	٦,٩٠٩,٠٢٢
قندوق الحياة مكة الثاني		٥,١١٧,٦٤١	٢,٠٢٣,٩٩١
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٠,٧٢١,٩٣٤</u>	<u>١٦,٨١٧,٦٣٨</u>
<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٠	٠
تعزير المخصص خلال العام		٣١٢,٣٤١	٠
تسوية في المخصص خلال العام		٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣١٢,٣٤١</u>	<u>٠</u>
<u>(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
التبرعات العام		٧,٧٩١,٩٩١	٢,٣٦٣,١١٧
تبرعات حلقات الذكر		٤,٢٨٨,٤٠٢	٠
تبرعات دور الشامخات نساء		١٧١,٠٣٠	٠
تبرعات المعاهد العلمية		٤,٥٧٦,٤١٨	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>١٦,٨٢٧,٨٤١</u>	<u>٢,٣٦٣,١١٧</u>
<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
دور الشامخات		٠	٩٨٦,٧٦٠
الزكاة		١١٨,٩٣١	٢٢٢,٢١٥
تبرعات حلقات التحفيظ رجال		٠	٤٥٦,٥٠٢
السبع المثاني		٢٥,٥٠٠	٠
دعم دور تحفيظ القرآن		٥٤١,٨٦٠	٠
تبرعات المعاهد العلمية		٠	٥٢٠,٥٩٣
<u>الاجمالي</u>		<u>٦٨٦,٢٩١</u>	<u>٢,١٨٦,٠٧٠</u>
<u>(١١) إيرادات أخرى</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
إيجارات		٤٠٤,٣٠٠	٣٢٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٠٤,٣٠٠</u>	<u>٣٢٠,٠٠٠</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة
٥٥٥,٩٨٧	٢٩٢,٨٥٣	حلقات تحفيظ القرآن رجال
٧١,٣٧٣	٧٢٢,٥٨٦	دور الشامخات نساء
٢٢٤,٢٥٠	١٨٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١٥,٠٠٠	.	مصاريف برامج وأنشطة
٣٥,٠٠٩	٢٦٩,٥٥٠	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٤٨٣,١٧٢	٧٣٠,٩٩٩	حلقات تحفيظ النساء
٥٠٠	١١,١٤٠	مصاريف حلقة تحفيظ القرآن - السجون
١٣٣,٤٣٢	.	مصروفات دور التحفيظ نساء
١٣٩,٠٦٠	.	منصة دور التعليمية
١٨,٦٤٥	٥٦,٩٩٦	دورات تدريب وتأهيل
٩٥,٩٥٠	٢٩٢,٧٠٥	مسابقة التلقين والتبيان منصة تويتر
١٤,٩٢٠	٢٣٩,٢٧٢	جوائز طلاب وطالبات الحلقات والدور
١٢,٠٠٠	.	ايجارات دور التحفيظ
١٠,٨٠٢	٤٧,٥٣٤	مسابقة الذكر الحكيم . تحفيظ القرآن
٦,١٠٠	١٢٠	مسابقة الماهرة - تحفيظ نساء
٢,٤٠٠	.	مسابقة رمضان
١٦,٩٧٥	٧٧,٣٣٥	المتجر الإلكتروني
٧٠,٠٠٠	.	أفلام كفالة حلقة
١٢,٠٠٠	.	مصروفات كفالة حلقة
٧,٢٧٧	١٣,٠٠٠	الدورة الصيفية
١٤,١٧٥	.	مصروفات برامج وأنشطة - خدمات تطوعية
.	١٤,١٦٩	منصة نور التعليمية
.	٣٩,٠٠٠	برنامج تعليم الفاتحة في القرى والهجر
.	٥٣٠,٠٢٤	برامج موسمية - روضة نور الطفولة
<u>١,٩٣٩,٠٢٧</u>	<u>٣,٥٢٤,٢٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور الأساسية	٣٩٨,٩١٨	٣٨٥,٤٢٥
بدل السكن	٠	١٩,٦٠٣
بدل المواصلات	١٨,٣٢٥	١٦,٦٢٨
بدل اتصال	٥,٠٠٠	٩,٦٨١
العمل الإضافي	١٨,٣٥٠	٦١,٠٥٠
تأمينات اجتماعية	١٣٦,١٣٢	٧٩,٥١٤
تذكر السفر	٢٨,٩١٧	٢,٣٦٤
التأمين الطبي	٣٧,٤٩٤	٦,٣٩٠
مكافآت وحوافز موسمية	٦٧,٩٢٥	٥٥,٢٠٠
مكافآت وحوافز سنوية	٧٠,٩٢٥	٤٢,٠٠٠
مكافآت وحوافز أخرى	٨٩,٣٢٢	٢,٧٨٥
مصاريف الطعام	١٩,٨٣٢	١٣,٢٧٨
بدل اثاث		
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٠٤,٨٧٥	٩٣,٢٢٢
مصاريف حكومية - تأشيرات	٢,٤٠٠	١٠٠
مصاريف حكومية - نقل كفالات	٦,٠٠٠	
مصاريف حكومية - رسوم	٤,٣٥٦	٢٤,٤٥٥
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١٨,٥٤٠	١٢٧,١٣٥
بدل الانتداب	٨٨,٣٠٠	١١٥,٧٩٢
تعويضات نهاية الخدمة	٣١٢,٣٤١	٢٠,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	٧,١٢١	٣,٣٨٢
الوقود والمحروقات	٢٩,٥٥٣	٢,٨٨٨
مطبوعات	٣٩,٦٧٠	٣١,١٠٨
مواد التنظيف	٠	٣,٩١٢
صيانة وإصلاح المباني	١٢٦,٩٤٣	٨٢,٥٤٥
صيانة وإصلاح السيارات	١١٦,٥٤٨	١٠,٩٦٣
صيانة وإصلاح الأثاث المكتبي	٣,٢٥٠	١٠,٠٠٠
صيانة وإصلاح أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٠	٦٠٠
صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٤,٥٣٧	١,٣١٠
صيانة وإصلاح أجهزة التفتة والتبريد والتهوية	٢٢,٠٩٩	٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٢٤,٠٤٤	١٦,٠٨١
المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٨,٤٥٠	٤,٣٧١
الهاتف والفاكس والإنترنت	٢٤,٠٨٤	١١,١٩٢
تكاليف البريد والبرقيات	٠	١,١٥٠
مصاريف استشارات	٩٩,٥٧٤	٢٠,٨٧٥
تكاليف مهنية - أخرى	٠	٢٣,٠٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢٢,٧٠٣	٠
مصاريف غرامات ومخالفات	٢٠,١٥٠	١,٥٥٠
الحملات الإعلانية	٠	١٤٦,١٦٥
الإجمالي	١,٩٨٦,٦٧٨	١,٤٤٥,٧١٤

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات لبناء روضة نور الطفولة	٠	٣٩٠,٢٥٧
تبرعات دور الشامخات - تحفيظ القرآن	٢,٦١٧,٣٩٨	٣,٧٧٥,٤٦٢
تبرعات حلقات تحفيظ القرآن - رجال	٤٤٩,٨١٧	٨٥٢,٩٨٥
تبرعات للمعاهد العلمية	٥٢٠,٥٩٣	٥٢٠,٥٩٣
الإجمالي	٣,٥٨٧,٨٠٨	٥,٥٣٩,٢٩٧

(١٥) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات الوقف	١١,٢٨١,٧٣٨	٦,٢٣١,٨٥٠
الإجمالي	١١,٢٨١,٧٣٨	٦,٢٣١,٨٥٠

