

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل	
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة	
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية	
(١٥-٨)	(١٥-١) إيضاحات القوائم المالية	

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث حفظهم الله
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك 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 وآداب 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 .

لفت انتباه :-

- أرقام المقارنة هي للفترة من ٢٠٢٠/٧/١م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م .

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 . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

-٤-

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 ، والتأكد 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية . 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 الجوهريّة 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 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 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 .
- تقويم 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 جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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 البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٦/١/١٤٤٥هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٨/٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــــــــــــــــــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــــــــــــــــــال		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٤,٠٤٨,٣٢٩	٣,٢٠٥,٩٥٥	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٢٦,٧٦٧	٨١٩,٠٨٢	(٤)	إيرادات مستحقة
٥٦,٢٧٥	١٢,٦٢٥	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٤,٢٣١,٣٧١	٤,٠٣٧,٦٦٢		
			الأصول غير المتداولة :-
٩,٧٥٠,٠٢٥	٩,٦٢٧,٧٥٣	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٣,١٩١,٥٥٣	١٥,١٢٢,٧٤٤	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
١٧,٥٥٠,٧٥٨	١٩,٧٠٤,٤٦٦	(٨)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٤٠,٤٩٢,٣٣٦	٤٤,٤٥٤,٩٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤,٧٢٣,٧٠٧	٤٨,٤٩٢,٦٢٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٠	٣٠٠,٠٠٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٧,٢٢٥	٢٥٤,٢٥٠	(١٠)	مصاريف مستحقة
٢٦٧,٢٢٥	٥٥٤,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٢٦٩,٦٩١	٢٨٥,٠٨٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٩,٦٩١	٢٨٥,٠٨٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٣٦,٩١٦	٨٣٩,٣٣٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٤٦,٥٠٩,٣٧٥	٤٤,١٨٦,٧٩١		صافي الأصول بداية العام - بيان (ب)
(١,٨٠٠)	١٦٦,٢٧٤		تسويات سنوات سابقة - بيان (ب)
(٤,٦٤٦,٣٠١)	٠		تسويات انفصال جمعيات أضرم وبني يزيد - بيان (ب)
٤,٢٩٠,٨٦١	٦,٤٠٤,٤٤٦		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
(١,٩٦٥,٣٤٤)	(٣,١٠٤,٢٢٠)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٤٤,١٨٦,٧٩١	٤٧,٦٥٣,٢٩١		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٤٤,٧٢٣,٧٠٧	٤٨,٤٩٢,٦٢٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٣٩٨,٩٤٩	٥١٥,٣٨٧	٥١٥,٣٨٧	.	الإيرادات والتبرعات :- زكاة
٢٣٤,٣٨٤	٨٠٤,٤٠٠	٨٠٤,٤٠٠	.	صدقات نقدية
٧,٦٥٠	٣٦,٧٦٥	٣٦,٧٦٥	.	إيرادات كفالات
١,٣٠٣,٦٠٤	.	.	.	تبرعات وهبات حلقات وجوائز نقدية
.	١٨٧,٦٦٨	١٨٧,٦٦٨	.	تبرعات وهبات نقدية
٥,٦٠٠	٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢,٤٩٠,٥٢٨	٧,٤٣٧,٤٢٣	.	٧,٤٣٧,٤٢٣	التبرع العام
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة آل الجميع الخيرية
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات أوقاف علي بن عبدالعزيز الضويان
.	٣١١,٨٥٠	٣١١,٨٥٠	.	منصة إسمان مشروع وكالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم
.	١٥٩,٦٠٠	١٥٩,٦٠٠	.	منصة إسمان توفير مصحف القلم القارئ لكبار السن
٢,٧٨٥,٠٠٠	.	.	.	تبرعات وهبات عينية
.	١٧٥,٧٢٧	١٧٥,٧٢٧	.	إيرادات الموارد
١١,٠٠٠	.	.	.	إيرادات بيع أصول
١,٠١٥,٦٩٢	٩٠٥,٨٨٨	٩٠٥,٨٨٨	.	إيرادات وتبرعات أوقاف :- تبرعات نقدية لبناء أوقاف
٢٠٤,٥٠٠	٣٢٧,١٥٠	٣٢٧,١٥٠	.	إيرادات إيجارات أوقاف سكنية
٨,٤٥٦,٩٠٧	١٠,٩٥٥,٦٥٨	٣,٥١٤,٤٣٥	٧,٤٤١,٢٢٣	إجمالي الإيرادات والتبرعات
١,٤٤٠,١٥١	١,٠٠٠,٧٧٧	.	١,٠٠٠,٧٧٧	المصروفات والغسلات :- مصاريف عمومية وإدارية
٣,٣٨٣,٢١١	٥,٥٧١,٠٣٤	٥,٥٧١,٠٣٤	.	مصاريف البرامج والأنشطة
١,٢٢١,٧٢٨	٨٧٤,٦٤٤	٨٧٤,٦٤٤	.	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
٨٦,٣٠٠	٢٠٨,٩٧٧	٢٠٨,٩٧٧	.	مصاريف جمع الأموال
(٦,١٣١,٣٩٠)	(٧,٦٥٥,٤٣٢)	(٦,٦٥٤,٦٥٥)	(١,٠٠٠,٧٧٧)	إجمالي المصروفات والغسلات
٢,٣٢٥,٥١٧	٣,٣٠٠,٢٢٦	(٣,١٤٠,٣٢٠)	٦,٤٤٠,٤٤٦	التغير في صافي الأصول
(١,٨٠٠)	١٦٦,٢٧٤	.	.	تسويات سنوات سابقة - بيان (أ)
(٤,٦٤٦,٣٠١)	.	.	.	تسويات انفصال جمعيات أئمة وبنو يزيد - بيان (أ)
٤٦,٥٠٩,٣٧٥	.	.	.	صافي الأصول أول العام - بيان (أ)
٤٤,١٨٦,٧٩١	٤٤,١٨٦,٧٩١	٤٤,١٤٠,٢٢٠	٦,٤٤٠,٤٤٦	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - 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	
١,٣٠٣,٦٠٤	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-
٣٩٨,٩٤٩	٥١٥,٣٨٧	تبرعات وهبات حلقات وجوائز نقدية
٧,٦٥٠	٣٦,٧٦٥	الزكاة
٢,٧٨٥,٠٠٠	٠	إيرادات كفالات
٢٣٤,٣٨٤	٨٠٤,٤٠٠	تبرعات وهبات عينية
٠	١٨٧,٦٦٨	صدقات نقدية
٥,٦٠٠	٣,٨٠٠	تبرعات وهبات نقدية
٢,٤٩٠,٥٢٨	٧,٤٣٧,٤٢٣	اشتراكات الأعضاء
٠	٥٠,٠٠٠	التبرع العام
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠	٣١١,٨٥٠	تبرعات أوقاف علي بن عبدالعزيز الضويان
٠	١٥٩,٦٠٠	منصة إحسان مشروع كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٠	١٧٥,٧٢٧	منصة إحسان توفير مصحف القلم القارئ لكبار السن
١١,٠٠٠	٠	إيرادات الموارد
١,٠١٥,٦٩٢	٩٠٥,٨٨٨	إيرادات بيع أصول
٢٠٤,٥٠٠	٣٢٧,١٥٠	تبرعات نقدية لبناء أوقاف
(١,٤٤٠,١٥١)	(١,٠٠٠,٧٧٧)	إيرادات إيجارات أوقاف سكنية
(٣,٣٨٣,٢١١)	(٥,٥٧١,٠٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٢١,٧٢٨)	(٨٧٤,٦٤٤)	مصاريف البرامج والأنشطة
(٨٦,٣٠٠)	(٢٠٨,٩٧٧)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
٧٩٠,٤٠٥	٨١٣,٥٤٣	مصاريف جمع الأموال
٦٥,٣٣٩	٣٦,٥١٣	بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
٣,١٨١,٢٦١	٤,١٥٠,٢٨٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
(١٠٢,٧٦٧)	(٦٩٢,٣١٥)	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٧٠٠	٤٣,٦٥٠	إيرادات مستحقة
٠	٣٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٣,٤٢٥	(١٢,٩٧٥)	مصاريف مستحقة
٠	(٢١,١٢٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (مسددة)
١٧٢,٣٥٨	(٣٨٢,٧٦٠)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣,٣٥٣,٦١٩	٣,٧٦٧,٥٢٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-
٣,٧١٢,٥٧٠	(٢,١٥٣,٧٠٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٤١٧,٨٤٤)	(٢٥٢,٦٩٧)	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٢,٣٦٩,٧٦٥)	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٦٥٩,١٧٥	٠	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٠٠٩,٣١٦	٠	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف
٩٦٣,٢١٧	(٤,٧٧٦,١٧٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
(٤,٦٤٦,٣٠١)	٠	تسويات انفصال جمعيات أضمر وبني يزيد
(١,٨٠٠)	١٦٦,٢٧٤	تسويات سنوات سابقة
(٤,٦٤٨,١٠١)	١٦٦,٢٧٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٣١,٢٦٥)	(٨٤٢,٣٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٣٧٩,٥٩٤	٤,٠٤٨,٣٢٩	صافي النقد أول العام
٤,٠٤٨,٣٢٩	٣,٢٠٥,٩٥٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث ، ومقرها محافظة الليث ، وهي جمعية أهلية بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٣١٨) وتاريخ ١٩/٥/١٤٤١ هـ صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب- الرؤيا :-

جمعية خيرية لتعليم القرآن الكريم .

ج- الرسالة :-

جمعية خيرية تُعنى بتعليم وتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث من خلال فريق عمل مؤهل معتر بدينه ومنتمٍ لوطنه ومبتكر للبرامج والأساليب المنبثقة من أهدافنا الإستراتيجية لتحقيق التميز في تعليم القرآن الكريم لأبناء وبنات المحافظة في أكثر من (٤٥) قرية وهجرة .

د- القيم الحاكمة :-

- ١- المواطنة .
- ٢- التمكين .
- ٣- العمل الجماعي .
- ٤- الشفافية .
- ٥- التعلم .
- ٦- التركيز على المستفيد .
- ٧- العمل التطوعي .
- ٨- الإدارة بالمعلومات والنتائج .
- ٩- التحفيز والمشاركة للعاملين .

هـ- أهداف الجمعية :-

- ١- توظيف المعلمين والمعلمات بالحلقات .
- ٢- تجويد المخرجات التعليمية .
- ٣- تحقيق الاستقرار المالي للجمعية .
- ٤- تحقيق التميز المؤسسي للجمعية .
- ٥- زيادة نسبة المتطوعين في أنشطة الجمعية .
- ٦- بناء واستثمار الشراكات في المجالات الرئيسية للجمعية .

و- 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 :-

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

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 والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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 :-

- 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 .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم إثبات الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

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 ولدى البنوك .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك
ريـال	ريـال	نقد بالصندوق
٠	٦٨,٢٥٠	البنك الأهلي السعودي
٧٩,٣١٦	٥٣,٧٣٦	البنك الأهلي السعودي (وقف)
١٦,٧٣٨	٦٠,٠٨٢	بنك الرياض
٢٥,١٣٢	٢٥,١٣٢	بنك البلاد
١١٢,٨٨٧	١٣٣,٤٠٨	بنك البلاد (وقف)
٣٩,٥١٤	٥١,٤١٤	مصرف الراجحي
٩٠٤,٣٩٩	٢,٦٧٨,٤٨٣	مصرف الراجحي (وقف)
٢,٨٧٠,٣٤٣	١٣٥,٤٥٠	الإجمالي
٤,٠٤٨,٣٢٩	٣,٢٠٥,٩٥٥	

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	عهدة الشؤون الإدارية والمالية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عهدة إدارة الأوقاف والمشاريع
٨٢,٧٤٠	١٧٧,٧٤٠	ذمم وسلف العاملين
٠	٨,٦٥٤	مزايا وحوافز برامج وأنشطة
٠	٦٠٠,٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
١٩,٠٢٧	٧,٦٨٨	ضريبة القيمة المضافة
١٢٦,٧٦٧	٨١٩,٠٨٢	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة
٥٦,٢٧٥	١٢,٦٢٥	إيرادات إيجارات
٥٦,٢٧٥	١٢,٦٢٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك	الاستهلاك	مجمع الاستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	الاستهلاك	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريـال	٢٠٢٢/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٢,٨٢٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٨٢٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٢,٧٧٧,٥٠٠	أراضي
٦,٦٠١,٧٧٣	١,٥٨٧,٥٥٥	٢٣٠,٥٨٣	١,٣٥٦,٩٧٢	%٤	٨,١٨٩,٣٢٨	١٨٧,٦٦٨	٨,٠٠١,٦٦٠	مباني
١	١,١٩٢,٠٥٩	٠	١,١٩٢,٠٥٩	%٢٠	١,١٩٢,٠٦٠	٠	١,١٩٢,٠٦٠	سيارات
١,٩٥٥	٦٢١,٢٧٦	٥٦,٤٧١	٥٦٤,٨٠٥	%١٠	٦٢٣,٢٣١	٨٢٩	٦٢٢,٤٠٢	أثاث
٤,٥٨٧	٦٣١,٢٢٤	٨٠٩	٦٣٠,٤١٥	%١٥	٦٣٥,٨١١	٥,٣٩٥	٦٣٠,٤١٦	أجهزة كهربائية
٢,٠٧٤	٢٢٠	١١٠	١١٠	%١٥	٢,٢٩٤	٠	٢,٢٩٤	أدوات وأجهزة العرض
٧,٤٨٥	٢٥٩,٧٤٠	١,٣٢١	٢٥٨,٤١٩	%١٥	٢٦٧,٢٢٥	٨,٨٠٥	٢٥٨,٤٢٠	أجهزة حاسب آلي
١٨٢,٣٧٨	٦٧٤,٣٧٢	٨٥,٦٧٥	٥٨٨,٦٩٧	%١٠	٨٥٦,٧٥٠	٠	٨٥٦,٧٥٠	تحسينات وديكورات
٩,٦٢٧,٧٥٣	٤,٩٦٦,٤٤٦	٣٧٤,٩٦٩	٤,٥٩١,٤٧٧		١٤,٥٩٤,١٩٩	٢٥٢,٦٩٧	١٤,٣٤١,٥٠٢	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك	الاستهلاك	مجمع الاستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	الاستهلاك	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريـال	٢٠٢٢/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٨,٠٥١,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٨,٠٥١,٢٠٠	٢,٣١٣,٧٠٠	٥,٧٣٧,٥٠٠	أراضي
٧,٠٧١,٥٤٤	٣,٩٢٩,١٢٩	٤٣٨,٥٧٤	٣٤٩,٠٥٥	%٤	١١,٠٠٠,٦٧٣	٥٦,٠٦٥	١٠,٩٤٤,٦٠٨	مباني
١٥,١٢٢,٧٤٤	٣,٩٢٩,١٢٩	٤٣٨,٥٧٤	٣,٤٩٠,٥٥٥		١٩,٠٥١,٨٧٣	٢,٣٦٩,٧٦٥	١٦,٦٨٢,١٠٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٨) مشاريع وقفية تحت التنفيذ
١٩,٨٦١	٠	مشروع بناء استراحة الجوهره (الجمعية)
٢٦,٥٣٧	٠	مشروع بناء دار تحفيظ صوانه (الجمعية)
١٤,٨٥٥,٧٨٨	١٤,٧٩٢,٠٨٨	مشروع وقف مجمع الجوهره لخدمات المسافرين
٢,٣٧٥,٢٨٠	٢,٣٣١,٦٧٠	مشروع بناء مسجد مجمع الجوهره لخدمات المسافرين
٤٢٧,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	مشروع دار تحفيظ مكتب يللم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	عقد شراء أرض بجدة
١٩,٧٠٤,٤٦٦	١٧,٥٥٠,٧٥٨	الإجمالي
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى
٣٠٠,٠٠٠	٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل
٣٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة
٢٢٤,٢٥٠	٢٢٤,٢٥٠	مصاريف تسويق
١٨,٠٠٠	٢٤,٩٧٥	أتعاب استشارات
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٢٥٤,٢٥٠	٢٦٧,٢٢٥	الإجمالي
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٩,٦٩١	٢٠٤,٣٥٢	الرصيد أول العام
(٢١,١٢٠)	٠	المدفوع خلال العام
٣٦,٥١٣	٦٥,٣٣٩	المكون خلال العام
٢٨٥,٠٨٤	٢٦٩,٦٩١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
٥٥٩,٢٠٥	٦٢٢,٧٧٩	رواتب وأجور أساسية
٢,١٤٧	١,٤٧٣	عمل إضافي
١٧,٧٤٧	١٣,٣٨٨	بدل انتدابات
٧٤,٦٦٩	.	تأمينات اجتماعية
٤,٣٠٠	.	مكافآت وحوافز
٩٥,٧٨٥	٣٦,٥١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٦٨٩	٢٣,٠٦١	تأمين طبي
١٤,٣٣٠	٦,٥٦٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٠٠	.	رسائل ودعاية وإعلان وموقع إلكتروني
٤,٤٩٠	١٢,٧١٥	اشتراكات وتصديقات
١,٤٢٥	.	بريد وبرق وشحن
٧,٥٤٥	٤,٢٤٤	مستلزمات مطبخ ونظافة
٢٢,٢١٦	٥٤,٧١٤	صيانة وإصلاح
٣٢,٣٠٧	٤٣,٢٨٩	كهرباء ومياه
٢٣,٤٦٩	٢٢,٧١٣	هاتف وإنترنت
٢١,٦٢٥	١١,٥٧٢	نظافة وضيافته
٥,٠٥٢	١٤,٠٦٨	تذاكر سفر ومصاريف سفرية
٥٧,٣٧٥	.	أتعاب مهنية واستشارات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مراجعة الأرباع
١٣,٤٧٣	.	دورات تدريبية
٥,١٠٣	.	مصاريف متنوعة
٣٥٢,٥٨١	٧٤,٩٩٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٦,٢٨٠	٤,٣٠٠	عينات وهدايا
.	١,٦٨٥	تأمين سيارات
.	٤,٨٤٦	غرامات ومخالفات
٤,٠٢٥	٢,٩٠٠	تصميم برامج
١٦,١٦٣	٢٦,١٢٩	رسوم حكومية
١٨,١٥٠	٨٣٤	مصاريف سيارات
<u>١,٤٤٠,١٥١</u>	<u>١,٠٠٠,٧٧٧</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة
ريـال	ريـال	
٤٩٩,٥٦٣	٠	رواتب وأجور أساسية
٢,٠٣٧,٩٥٤	٢,١٦٠,٤٤٠	حلقات التحفيظ والدور النسائية
١٠,٨٩٥	٧,٥٠٠	مكافآت وحوافز وجوائز
١٤٧,٠٨٠	١٠٢,١٤٧	مصاريف تسويق برامج الجمعية
٢٨٠,٠١٩	١٥٥,٦٧٨	مكافآت المعلمين والمعلمات والأنشطة
١٢٨,٤٦٥	١٢١,٧١٦	برنامج تكريم للطلاب والطالبات المتفوقين
٢١,٧٣٠	٩٤,٩٠٠	مصاريف الدورات القرآنية المكثفة (الصفوة)
٠	٤١,٧٧٩	مصاريف المجمعات القرآنية وحلقات التلقين
٨٠,٧٢٥	٢١,٥٠٠	مصاريف برامج تدريبية ومسابقات وأنشطة
٥٨,٧٠٩	٨٠,٠٦٠	رواتب ومكافآت مركز النور
٨٣,٧٨٦	١١٣,٩٥٥	مصاريف متنوعة
٨,١٠٠	٢١,٠٠٠	مصاريف برنامج غرس الرحمن
١١,٠٦٠	٠	برنامج ملتقي المعلمين
٣٠,٠٠٠	١٥,٩٨٩	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم - مكتب بني يزيد
٤٠٨,٨٢٥	٣٢١,٥٢٥	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم - مكتب غميقة
٢١,٢٢٥	٨,٠٢٠	مصاريف أنشطة مركز النور
٠	٥٤,٧٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
٢٩٩,٩٧٥	٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٥,٥٦٦	٢٥,١١١	كهرباء
٥١٧,٩٨٧	٠	عقد كشك مكة المكرمة
٨٥٦,٧٦٢	٠	مصاريف كشك مكة المكرمة
٣٢,٦٠٨	٣٧,١٩١	صيانته وإصلاح
٥,٥٧١,٠٣٤	٣,٣٨٣,٢١١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٨)
الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٤) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
ريـال	ريـال	
٢٣٦,٥٥٠	٣٧٨,١٣٨	رواتب وأجور
٦٩,٨٥٩	٥٧,٩٣٢	صيانته وإصلاح للأوقاف
٣,٤٤٣	.	كهرباء للأوقاف
٤١٠,٧٥٠	.	تكاليف تسويقية للأوقاف
٣,٩٠٠	.	رسوم عقود الكترونية للأوقاف
٨,٣٦٢	.	سفر
١,٢٠٠	.	دعاية وإعلان
٤١,٧٤٥	.	رسوم حكومية
٨,٠٩٥	.	أتعاب أوقاف
٤٣٧,٨٢٤	٤٣٨,٥٧٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف
١,٢٢١,٧٢٨	٨٧٤,٦٤٤	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال
.	١٣٧,١٧٢	رواتب وأجور أساسية
٨٦,٣٠٠	٦٩,١٠٥	مصاريف تسويق
.	٢,٧٠٠	بدل انتداب
٨٦,٣٠٠	٢٠٨,٩٧٧	الإجمالي