

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤	قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة
جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
(جمعية أهلية)
جدة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم (جمعية أهلية) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية.
في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، إننا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه: القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ هي الأولى التي تصدر باسم الجمعية منذ تأسيسها في ٢٠٢١/٨/١٢ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.
إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.
والمكلفون بالحوكمة أي "المالك" هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي للجمعية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمة
جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية بالشركة.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى، متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتوى القوائم المالية، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عادل أبو الخير وعبدالله أبو الخير
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ: ١٤٤٤/٠٩/١٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٤/٠٥ م

(عبدالله عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



٢

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢٤,٧٣٩	٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٤,٧٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٧٧٩,٢٧٤	٧	النقد وما في حكمها
٢١,٥٨٤	٨	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨٠٠,٨٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢٥,٥٩٧		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات المتداولة
١٥,٤٦٢	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٤٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير المتداولة
٤,٠٨٣		مخصص منافع الموظفين
٤,٠٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٥٤٥		اجمالي المطلوبات
		صافي الاصول
٧٠٢,٣١١		صافي الاصول غير المقيدة
١٠٣,٧٤١	١٥	صافي الاصول المقيدة
٨٠٦,٠٥٢		مجموع صافي الاصول
٨٢٥,٥٩٧		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالريال السعودي				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				
الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
			إيضاح	الإيرادات والمكاسب:
٨٢١,٣٨٨	٠,٠٠	٨٢١,٣٨٨		التبرعات النقدية العامة
٢٦٧,٢٥٥	٢٦٧,٢٥٥	٠,٠٠	١٠	التبرعات المقيدة
١٧,٥٠٠	٠,٠٠	١٧,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٥,٤٦٤	٠,٠٠	٢٥,٤٦٤		تبرعات عينية أصول ثابتة
				صافي الاصول المحررة من القيود
٠,٠٠	(١٦٣,٥١٤)	١٦٣,٥١٤		إعادة التصنيف لتحقق فيد الاستخدام
١,١٣١,٦٠٧	١٠٣,٧٤١	١,٠٢٧,٨٦٦		مجموع الإيرادات والمكاسب
				يخصم:
				المصروفات والخسائر
٤,٩٨٠	٠,٠٠	٤,٩٨٠	١١	مصروفات الأنشطة مقيدة
١١٩,٠٧٠	٠,٠٠	١١٩,٠٧٠	١٢	مصروفات الأنشطة غير مقيدة
٢٢,٤٢٠	٠,٠٠	٢٢,٤٢٠	١٣	مصاريف جمع أموال
١٧٨,٠٠٣	٠,٠٠	١٧٨,٠٠٣	١٤	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٨٢	٠,٠٠	١,٠٨٢	٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٥,٥٥٥	٠,٠٠	٣٢٥,٥٥٥		اجمالي المصروفات والخسائر
٨٠٦,٠٥٢	١٠٣,٧٤١	٧٠٢,٣١١		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٨٠٦,٠٥٢	١٠٣,٧٤١	٧٠٢,٣١١		التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		صافي الأصول في بداية الفترة
٨٠٦,٠٥٢	١٠٣,٧٤١	٧٠٢,٣١١		صافي الأصول في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالي

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
	الأنشطة التشغيلية
٨٠٦,٠٥٢	التغير في صافي الاصول
١,٠٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٧,١٣٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٢١,٥٨٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٥,٤٦٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٨٣	منافع الموظفين
(٢,٠٣٩)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٨٢١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥,٨٢١)	صافي التدفقات نقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧٩,٢٧٤	صافي التغير في رصد النقدية
٠,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٧٩,٢٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- التكوين والنشاط

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم – جمعية أهلية تمارس نشاطها بموجب ترخيص رقم ٢١١٨ صادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤٣٣/٠١/٠٤هـ.

- أغراض الجمعية تأهيل حفاظ القرآن الكريم .

إن القوائم المالية تشمل الفترة من ١٣ اغسطس ٢٠٢١م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢- اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

٣- اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها و اساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها.

٤- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات 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.

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصدوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامه (تتمة)

ب) مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

ت) ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الايجار أيهما ينتهي أولاً.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

العمر الإنتاجي	فئة الممتلكات والآلات والمعدات
١٥٪	أجهزة حاسب آلي
١٠٪	أجهزة اتصال وأمن وحماية
١٠٪	مكيفات وأجهزة تبريد وتهوية
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٠٪	لوحات
١٠٪	أجهزة وأدوات

ث) دانون متنوعون وذمم دائنة اخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ج) قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح) قائمة الأنشطة (تتمة)

- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.
 - * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
 - * التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء قيده بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

خ) الإيرادات والتبرعات

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-
- يتم اثبات الإعانات 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 وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
 - وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

د) المصروفات والمساعدات

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

- * يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ذ) 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.

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ر) التبرعات العينية

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

(ز) مخصص منافع الموظفين

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا . مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

(ش) قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- ممتلكات ومعدات، صافي

(بالريالات السعودية)

المجموع	أجهزة وأدوات	لوحات	أثاث ومفروشات	مكيفات وأجهزة تبريد وتهوية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة حاسب آلي	التكلفة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣ اغسطس ٢٠٢١ م
٢٥,٨٢١	٩,٧٠٠	١,٤٢٠	١,٨٧٠	٦,٧٠٠	١,٥٩٢	٤,٥٣٩	اضافات خلال الفترة
٢٥,٨٢١	٩,٧٠٠	١,٤٢٠	١,٨٧٠	٦,٧٠٠	١,٥٩٢	٤,٥٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							الاستهلاكات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣ اغسطس ٢٠٢١ م
١,٠٨٢	٣٣٥	٠,٠٠	١٤٧	٢٥٠	٠,٠٠	٣٥٠	استهلاك الفترة
١,٠٨٢	٣٣٥	٠,٠٠	١٤٧	٢٥٠	٠,٠٠	٣٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,٧٣٩	٩,٣٦٥	١,٤٢٠	١,٧٢٣	٦,٤٥٠	١,٥٩٢	٤,١٨٩	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧- النقد وما في حكمها

(بالريالات السعودية)
٢٠٢٢
٧٧٩,٢٧٤
٧٧٩,٢٧٤

بنك الراجحي

٨- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)
٢٠٢٢
٢,٠٠٠
٢,٢٨٤
١٢,٦٨٨
٤,٦١٢
٢١,٥٨٤

عهد نقدية

دفعات مقدمة موردين

مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)

ضريبة القيمة المضافة

٩- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(بالريالات السعودية)
٢٠٢٢
٣,٤٣٤
٤,٥٢٨
٧,٥٠٠
١٥,٤٦٢

أمانات عاملين

دائنون متنوعون

أتعاب مهنية

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٠- تبرعات مقيدة

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
٦٧,٠٠٠	إيرادات إيجارات مقيدة
٢٠,٠٠٠	إيرادات مقيد للدعاية والتسويق
١١٧,٠٠٠	إيرادات برامج مقيدة
٤٣,٢٥٥	إيرادات حوكمة مقيدة
٢٠,٠٠٠	إيرادات كفالة الحافظ
٢٦٧,٢٥٥	

١١- مصروفات الأنشطة مقيدة

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
٢,٤٤٢	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٢,٥٣٨	إيجارات مقيدة
٤,٩٨٠	

١٢- مصروفات الأنشطة غير مقيدة

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
١١٩,٠٧٠	رواتب ومصاريف محملة على النشاط
١١٩,٠٧٠	

١٣- مصروفات جمع الأموال

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
٢٢,٤٢٠	دعاية وإعلان
٢٢,٤٢٠	

جمعية الحافظ لتأهيل حفاظ القرآن الكريم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٨)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٤- المصروفات العمومية والإدارية

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
٥٢,٤٢٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٢,٤٩٨	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٦١٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٨٤٩	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٧٦٣	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩٠	دعاية وإعلان
٨,١٤٥	ضيافة ونظافة ومستهلكات
٨,٦٢٦	تذاكر سفر وإنتداب
٥,٦٤٤	رسوم حكومية وإشتراكات
١,١٩٥	إنتقالات
٢,٨٢٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,٩٠٠	مصروفات شحن
٢٤,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢,١٩٩	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٣,٢٥٥	مصروفات الحوكمة والتطوير
٤,٠٨٣	منافع الموظفين
١٧٨,٠٠٣	

١٥- صافي الأصول المقيدة

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٢	
٦٤,٤٦٢	إيجارات مقيدة
١٩,٢٧٩	برامج مقيدة
٢٠,٠٠٠	كفالة الحافظ
١٠٣,٧٤١	

١٦- الأحداث الاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية .

١٧- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الجمعية العمومية للجمعية في اجتماعها العادي الثاني والمنعقد في ١٤ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٥ ابريل ٢٠٢٣م