

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل
(منشأة غير هادفة للربح)
الجبيل، المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 إدارة الجمعية 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

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 التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل عن القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تتمه).

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 الجوهرية في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهرية 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.

• التوصل إلى 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.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في ١٤/٠٨/٢٠٢٣ م

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

الموافق: ٢٧/٠١/١٤٤٥ هـ

ترخيص رقم ٥٧٥

٢٣/٥/٢٠٢٣



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة أ]			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٦,٠٠٠,٢٠٦	٣٤,٩٥٦,٩٤٢	٤	صافي ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٠٠٠,٢٠٦	٣٤,٩٥٦,٩٤٢		إجمالي الأصول الثابتة
			أصول الأوقاف
٦٤,٣٧٥,٠٤١	٦٢,٠٥٨,٠٣٦	٥	صافي أصول الأوقاف المستثمرة
٨,١٧٤,٦٩٤	٨,٠٠٦,٩٢٧	٦	صافي أصول الأوقاف المستخدمة
٤٠,٣٦٩,٠٦٣	٤٢,٨٦٣,٧٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١١٢,٩١٨,٧٩٨	١١٢,٩٢٨,٦٦٣		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول المتداولة
٨٢,٩٥٩	٦٣,١٨٦		المخزون
٥٥٢,٦٤٤	٣٢٩,٠٣٧		ذمم مدينة تجارية
١,٤٢٨,٢٨٧	١٩,٦٢٩,٠٧٩	٨	النقد
٢,٣٣٧,٣٠٥	٥,٥١٩,٠٦٢	٩	إيرادات مستحقة وذمم مدينة أخرى
٤,٤٠١,١٩٥	٢٥,٥٤٠,٣٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٥٣,٣٢٠,١٩٩	١٧٣,٤٢٥,٩٦٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٨٢,٢٦٣,٣٥٥	٩٠,٤٨٧,٣٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٤٨,٨٦٧	٢,٨٢٣,٢٣١		صافي الأصول المقيدة
٦٣,٠٧٨,٣٧٢	٦٤,١٨٨,٤٩٢		صافي أصول الأوقاف
١٤٦,٣٩٠,٥٩٤	١٥٧,٤٩٩,٠٩٢		إجمالي صافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١٠	قرض طويل الأجل
٠	٢,١٠٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٠٩,٠٩٨	٥٢١,٣٩٦		ذمم دائنة تجارية
٥,٨٦٩,٤٩٦	١٢,٧٨٠,٥٩٤	١١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥١,٠١١	٥٢٤,٨٨٧	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩٢٩,٦٠٥	١٣,٨٢٦,٨٧٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٣,٣٢٠,١٩٩	١٧٣,٤٢٥,٩٦٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	[قائمة ب]			البيانات
		أوقاف	الجمعية	غير مقيدة	
إجمالي	إجمالي		مقيدة		
الإيرادات والمكاسب					
١٣,٥٣٢,٧٥٦	٢٢,٧١٣,٤٩٨	٣,٨٠٧,٣٤٢	٢٧٢,٥٧٥	١٨,٦٣٣,٥٨١	تبرعات نقدية وعينية وخدمية
٦١٦,٨١٠	٢,٤٦٨,٢١١	٠	٠	٢,٤٦٨,٢١١	إيرادات المدارس النسائية
٥,٩٤٠,١٨٩	٥,٢٨٩,١٧٥	٠	٠	٥,٢٨٩,١٧٥	استقطاعات
٣,٩٤٣,٦٢٩	٣,٩٩٥,١٥٧	٠	٠	٣,٩٩٥,١٥٧	الإيجارات
١,٨٥٤,٩٨٤	١,٥٥٤,٨٥١	٠	٠	١,٥٥٤,٨٥١	تبرعات متجر الكتروني ونقاط بيع
٢١,٢١٣,٣٣٦	١٣,٩٩٩,٤٥٤	٠	٠	١٣,٩٩٩,٤٥٤	إيرادات فندق سلسبيل ورويك
٧٩٩,٧٣٤	١,٥٠١,٧٨٩	٠	١,٥٠١,٧٨٩	٠	تبرعات زكاة المال
٤٠٣,٣٩١	٤٤,٩١١	٠	٠	٤٤,٩١١	إيرادات متنوعة
٠	٠	٠	٠	٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٨,٣٠٤,٨٢٩	٥١,٥٦٧,٠٤٦	٣,٨٠٧,٣٤٢	١,٧٧٤,٣٦٤	٤٥,٩٨٥,٣٤٠	مجموع الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
١٨,٥٤٣,٥١٢	٢٤,٣٥٨,١٣٠	٢,٦٩٧,٢٢٢	٠	٢١,٦٦٠,٩٠٨	١٢ مصروفات النشاط
٣,٦٣١,٣٤٧	٣,٧٤٠,٥٢١	٠	٠	٣,٧٤٠,٥٢١	١٣ مصروفات إدارية وعمومية
١٥,٨١٠,٣٧٠	١٢,٣٥٩,٨٩٧	٠	٠	١٢,٣٥٩,٨٩٧	مصروفات الفنادق
٣٧,٩٨٥,٢٢٩	٤٠,٤٥٨,٥٤٨	٢,٦٩٧,٢٢٢	٠	٣٧,٧٦١,٣٢٦	إجمالي المصروفات
١٠,٣١٩,٦٠٠	١١,١٠٨,٤٩٨	١,١١٠,١٢٠	١,٧٧٤,٣٦٤	٨,٢٢٤,٠١٤	التغير في صافي الأصول
١٣٦,٠٧٠,٩٩٤	١٤٦,٣٩٠,٥٩٤	٦٣,٠٧٨,٣٧٢	١,٠٤٨,٨٦٧	٨٢,٢٦٣,٣٥٥	صافي أصول أول العام
١٤٦,٣٩٠,٥٩٤	١٥٧,٤٩٩,٠٩٢	٦٤,١٨٨,٤٩٢	٢,٨٢٣,٢٣١	٩٠,٤٨٧,٣٦٩	صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة د]		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٣١٩,٦٠٠	١١,١٠٨,٤٩٨	التغير في صافي الأصول
٢,١٣٦,٥٥٧	٢,٣٧٥,٣١٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٨٨,٧٢٤	٢,٦٩٧,٢٢٢	استهلاك أصول أوقاف
١٩٤,٢٣٠	١١١,٨١٦	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩٣,٥٢٦)	٠	مخصص ضريبة القيمة المضافة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٢٣,٢٠٧)	١٩,٧٧٣	المخزون
(٦٢,٩٠٩)	٢٢٣,٦٠٧	ذمم مدينة تجارية
٢٥٨,٨٢٢	(٨٧,٧٠٢)	ذمم دائنة تجارية
٠	٢,١٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٢,٥١٨,٩٨٥	(٣,١٨١,٧٥٧)	إيرادات مستحقة وذمم مدينة أخرى
(٣,٥٤٠,٣٦٨)	٦,٩١١,٠٩٨	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٨٧,٦٠٩)	(٣٧,٩٤٠)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٩٠٩,٢٩٩	٢٢,٢٣٩,٩٢٥	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٩١٢,٩٥٨)	(١,٥٥٣,٤٩٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨,٥١١,٦٢١)	(٢,٤٩٤,٦٣٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٢,٦٧٠)	٨,٩٩٨	استيعادات
(٣١,٤٨٧,٢٤٩)	(٤,٠٣٩,١٣٣)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٧,٥٧٧,٩٥٠)	١٨,٢٠٠,٧٩٢	صافي التغير في رصيد النقد
١٩,٠٠٦,٢٣٧	١,٤٢٨,٢٨٧	رصيد النقد بداية الفترة
١,٤٢٨,٢٨٧	١٩,٦٢٩,٠٧٩	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٨٣)

بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٢ هـ.

نشاط الجمعية: الأنشطة الخيرية يشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي

٢- أساس إعداد القوائم المالية:-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية

ب. الأصول الثابتة

تظهر الآلات والمعدات والممتلكات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
٦,٢٥%	مباني على أراضي مستأجرة	١٠-٢٥%	أثاث وأجهزة مكتبية

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع

والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة

ج . الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الجمعية بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

د - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منفعة إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية هذا الإلتزام ويتم تحميل المصروف الناشئ عن تكوين المخصص على قائمة الدخل كمصروف ، ثم يعاد النظر الى المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس افضل تقدير ممكن ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة النظر على قائمة الدخل ويتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية المخصومة عندما يصبح المخصص التزام طويل الاجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة القياس على قائمة الدخل في بند اعباء تمويلية .

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

و. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

ز. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الدمام (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ح. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ط. الفترة المالية:-

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الميلادية و تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

ي. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات									البيان
التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات	استبعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة	
أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	نهاية العام	نهاية العام	
٣,٩٠٢,٩٠٧	١,١١٦,٤٦٦	٩,٠٦٨	٥,٠١٠,٣٠٥	٣,٤٤٦,٣٧٣	٢٩٨,٢٢١	٧٠	٣,٧٤٤,٥٢٤	١,٢٦٥,٧٨١	أثاث وأجهزة مكتبية
١,٤٠٤,١٤٠	٠	٠	١,٤٠٤,١٤٠	١,٣٨٥,٥٨٧	١١,٠٥٢	٠	١,٣٩٦,٦٣٩	٧,٥٠١	سيارات
٣٧,٧٥٨,٣٣٩	٢٢٤,٥٧٨	٠	٣٧,٩٨٢,٩١٧	٢,٢٣٣,٢٢٠	٢,٠٦٦,٠٣٧	٠	٤,٢٩٩,٢٥٧	٣٣,٦٨٣,٦٦٠	مباني على أراضي مستأجرة
٤٣,٠٦٥,٣٨٦	١,٣٤١,٠٤٤	٩,٠٦٨	٤٤,٣٩٧,٣٦٢	٧,٠٦٥,١٨٠	٢,٣٧٥,٣١٠	٧٠	٩,٤٤٠,٤٢٠	٣٤,٩٥٦,٩٤٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٥. أصول أوقاف مستثمرة									
البيان	التكلفة	إضافات	استيعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات	استيعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	نهاية العام	نهاية العام
أراضي	١٦,٩٢٧,٣٤٧	٠	٠	١٦,٩٢٧,٣٤٧	٠	٠	٠	٠	١٦,٩٢٧,٣٤٧
مباني	٦٣,٠٣٩,٦٠٥	٢١٢,٤٥٠	٠	٦٣,٢٥٢,٠٥٥	١٥,٥٩١,٩١١	٢,٥٢٩,٤٥٥	٠	١٨,١٢١,٣٦٦	٤٥,١٣٠,٦٨٩
الإجمالي	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٢١٢,٤٥٠	٠	٨٠,١٧٩,٤٠٢	١٥,٥٩١,٩١١	٢,٥٢٩,٤٥٥	٠	١٨,١٢١,٣٦٦	٦٢,٠٥٨,٠٣٦

٦. أصول أوقاف مستخدمة									
البيان	التكلفة	إضافات	استيعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات	استيعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	نهاية العام	نهاية العام
أراضي	٦,٠٤٥,٢٠٥	٠	٠	٦,٠٤٥,٢٠٥	٠	٠	٠	٠	٦,٠٤٥,٢٠٥
مباني	٤,١٧٨,٤٩١	٠	٠	٤,١٧٨,٤٩١	٢,٠٤٩,٠٠٢	١٦٧,٧٦٧	٠	٢,٢١٦,٧٦٩	١,٩٦١,٧٢٢
الإجمالي	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٠	٠	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٢,٠٤٩,٠٠٢	١٦٧,٧٦٧	٠	٢,٢١٦,٧٦٩	٨,٠٠٦,٩٢٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع مجمع مدارس وقف منار القرآن
٣٩,٩٨٠,٨٦٣	٤٢,٠٧٣,٦١٢	مشروع مدرسة بحي الجوهره
٢٢,٣١٠	٢٢,٣١٠	مشروع مدرسة مخطط عبداللطيف جميل
٢٢,٤٢٠	١٣٥,٤٧٣	مشروع مدرسة وقف النيراس
٢٨٧,٩٧٠	٥٧٦,٨٠٥	مشروع مدرسة بحي روضة الخالدية
٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	الإجمالي
٤٠,٣٦٩,٠٦٣	٤٢,٨٦٣,٧٠٠	

٨. النقد

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
٢٨٨,٨٨٧	١٨,٤٢٩,٨٤٠	مصرف الإنماء
١٤١,٤١٥	٣٩٢,٥٧٤	بنك البلاد
٤٣٨,٠٩٦	٢٧٠,٠٤٢	البنك الأهلي التجاري
٥٦,٧٧٣	٢٥٤,٠٨٠	مجموعة سامبا المالية
٤,٩١٧	٤,٩١٧	بنك الجزيرة
٢٥٢,١٤٧	١٠٦,٩١٩	بنك الرياض
١٨٦,٨٩٥	٤٥,٣٣٣	البنك السعودي للاستثمار
٢٨,٣٩١	٤٦,٧٠٨	البنك السعودي الفرنسي
١٧,٩٦٠	٣,٤٦٧	البنك العربي الوطني
٣,٢٧٦	٥٣,٩٤٣	البنك الهولندي
٦,٤٨١	١٩,٠٨١	الصندوق
٣,٠٤٩	٢,١٧٥	الإجمالي
١,٤٢٨,٢٨٧	١٩,٦٢٩,٠٧٩	٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نم موظفين
٧٢,٨٦٢	٤٩٦,٠٦٦	إيرادات إيجارات مستحقة
٢١٣,٦٢٧	٢٢٥,٤٧٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٢١,٧٩٩	٣,١٣٣,٤٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٠٠,١٥٨	١,١١٥,١٦٥	ضريبة قيمة مضافة على المشتريات
٠	٣٠٩,٢٤٣	مدينون
٢٩٩,٤٤٩	١١٠,٢٠٢	ضمانات بنكية
١٢٩,٤١٠	١٢٩,٤١٠	الإجمالي
٢,٣٣٧,٣٠٥	٥,٥١٩,٠٦٢	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٠- قرض طويل الأجل

- حصلت الجمعية خلال العام على قرض لتمويل مشروع -وقف النبرس- من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٢,١٠٠,٠٠٠ ريال تسدد على أقساط شهرية ويستحق أول قسط في شهر يونيو ٢٠٢٤م وتم الحصول على القرض بضمان سندات لأمر وكفالة غرم و تفويض الممول بخصم الأقساط الشهرية بواسطة أمر الدفع المستديم والحسم المباشر حتى الانتهاء من تسديد كامل الأقساط الشهرية.

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	رصيد أول السنة
.	المستلم خلال العام
٢,١٠٠,٠٠٠	المسدد خلال العام
.	رصيد آخر السنة
٢,١٠٠,٠٠٠	

١١- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩,٢٠٥,٠٤٩	٢,٨٥٧,٠٥٦	تأمينات محجوزة للغير
١,٢٤١,٢١٧	١,٨٠٩,١٥٨	ذمم دائنة
١,٤٥٧,٨١١	٦٢٧,٢٥٥	مصروفات مستحقة
٨٧٦,٥١٧	٥٧٦,٠٢٧	
١٢,٧٨٠,٥٩٤	٥,٨٦٩,٤٩٦	الإجمالي

١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص بداية الفترة
٤٥١,٠١١	٣٤٤,٣٩٠	المكون خلال العام
١١١,٨١٦	١٩٤,٢٣٠	المدفوع خلال العام
(٣٧,٩٤٠)	(٨٧,٦٠٩)	
٥٢٤,٨٨٧	٤٥١,٠١١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٣. مصروفات النشاط

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
١١,١٦١,٠٦٦	١٧,٤٧٧,١١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٢,١٦٤	٢٣٨,٥٠٠	إيجار حافلات ومباني
٣٥,١٠٠	٤٠,٧٤٤	مصروف نهاية الخدمة
٩٨١,٨٤٤	٤٦٢,٣٦٣	مكافآت واستشارات
١٠٨,١٧٠	٦٤,٨١٥	دورات وتطوير وتدريب
١١٥,٠٦٠	٢٥٠,٢٩١	قرطاسية ومطبوعات ودعاية
١٠٦,٥٧٨	١٩٥,٧١٨	ضيافة ونظافة و مستهلكات و صيانة
٢٤٥,٩٧٥	٢٠٣,٤٠٠	هاتف وبريد وكهرباء ومحروقات
١٥,٤٤٩	٣١٠,١٣٣	تأمينات اجتماعية ومصاريف حكومية
٨٣٥,٣٢٦	٠	مصارف الزكاة الشرعية
٢,٠٠٤,١٥٥	٢,٣٤٥,١٦١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٣,٩٠١	٧٢,٦٧٣	أخرى
١٥,٨٥٤,٧٨٨	٢١,٦٦٠,٩٠٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٤. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٤,٢٩٦	١,٧٦٨,٩٧٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٣٦٨,٧٠٥	اشتراكات و دعاية و هدايا
٤٠,٨٨٢	٣٠,٠٨٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧١,٤٩٩	١٣٥,٧٣٤	كهرباء ومياه
٤٠,٢٥٠	٩٣,٣٢٣	مصروف نهاية الخدمة
٦٨,٥١٠	٠	مصاريف الدورات وتطوير العمل
٢١٢,١٢١	٦٣٦,٣٦٤	إيجار
٣٤,٥٢٥	٢٠,٩٣٢	مصاريف سيارات
١٥,٦٧٨	٤٠,٦٨٤	ضيافة ونظافة و مستهلكات وصيانة
٤,٤٩٤	٥١,١٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٢٧٥	٢٧,٦٣٩	هاتف وبريد
١٢٤,٣٢٨	٢٩,٦٢٦	معاملات حكومية
٣٢١,٤١٧	٤٧٨,٤٧٦	تأمينات اجتماعية و مزايا و حوافز
٤١١,٥٨٥	٠	مصروف ضريبة قيمة مضافة
٢٨٠,٤٨٧	٥٨,٨٢١	أخرى
٣,٦٣١,٣٤٧	٣,٧٤٠,٥٢١	الإجمالي

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن الموجودات المالية بشكل أساسي النقد وأرصدة البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى بينما يتضمن المطلوبات المالية الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمستحق إلى جهات ذات علاقة والحسابات الجارية للجمعية. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفوعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير الجمعية مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للإئتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب الجمعية متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.