

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٣٠١)

وادى ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٣

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةالرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه ("جمعية تحفيظ")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ١٩/٥/٤٤٤٠ هـ الموافق ١٣/١٢/٢٠٢٢ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاwart تحريفات جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه
 مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكمجزء 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 اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخط 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستقرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستقرارية وفقاً لمبدأ الإستقرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا لفت الإنتماه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيكل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تتحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦ إبريل ٢٠٢٣ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠.١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
	(٣)	٤٥٥,٠٧٣	١,١١٥,٢٠٩
	(٤)	٢٢٩,٦٧٣	٢١٦,٦٧٣
	(٥)	.	٨٤٣,٨٥٥
		٦٨٤,٧٤٦	٢,١٧٥,٧٣٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
	(٦)	١,٣٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
	(٧)	١٣,٥٦٦,٨٤٣	١٤,٣١٤,٠٧٤
	(٨)	٢٥,٦٨١,٧١٠	٢٧,٤٦٥,٦٠٩
		٤٠,٥٩٨,٥٥٣	٤٢,٤٧٩,٦٨٣
		٤١,٢٨٣,٢٩٩	٤٤,٦٥٥,٤٢٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
	(٩)	.	٦٠٠,٠٠٠
		١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
		١٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠
	(١٠)	.	١,٨٠٠,٠٠٠
		١,٩٦٤,٣١٣	٢,٠٥٤,٥٠٧
		٣,٧٦٤,٣١٣	٣,٨٥٤,٥٠٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
		٣٧,٣٨٨,٩٨٣	٤٠,٠٦٧,٩١٣
		٤	٣,٠٠٠
		٣٧,٣٨٨,٩٨٦	٤٠,٠٧٠,٩١٣
		٤١,٢٨٣,٢٩٩	٤٤,٦٥٥,٤٢٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١) وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
تبرعات النقدية العامة				٥,٥١٨,٨٦٩	٤,٦٤٤,٦٦٢
إيرادات تأجير				٧٥٠,٩٢٤	٢٠٥,٦٢٦
إيرادات الاشتراكات				٢٠,٥٠٠	٣٠,٨٠٠
تبرعات الزكاة				١٥٤,٢٠٠	١٥١,٠٠٠
اعانات وزارية				١٥٥,٩٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف				٧٥,٠٠٠	٠
منصة الأمير محمد بن سلمان للعمل الخيري				١٩٩,٨٠٠	٠
إيرادات أخرى				٢٧٥,٢٨٧	٠
صافي الأصول المحررة من القيد					(٣,٠٠٠)
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					٧,١٤٧,٥٦٥
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					٦,٠٣٢,٠٨٨
<u>المصروفات والخسائر</u>					٥٠٦,٩٨٥
مصروفات الأنشطة				٦,٩٤٣,٠٩٥	٦,٥٦٦,٩٠١
مساعدات زكاة				١٥٤,٢٠٠	١٤٨,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية				٣٣٢,٧٥٩	٤٩٣,٩٣٧
مصروفات دعم منصة الأمير محمد بن سلمان للعمل				١٩٩,٧٩٧	٠
الخيري				١٥٥,٩٨٤	٠
مصروفات الاعانات الوزارية				٦٤٦,٤١٨	٦٨٥,٠٠٥
اهلاك الأصول الثابتة				١,٥٨٣,٨٩٩	١,٥٨٣,٨٩٩
اهلاك أصول الاستثمارية				٠	٤٧٠,٠١٣
مصاريف المشاريع التسويقية					٩,٩٤٧,٧٥٥
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>					(٣,٩١٥,٦٦٧)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				(٢,٨٦٨,٥٨٨)	١٠,٠١٦,١٥٢
<u>البنود الاستثنائية</u>				(٢,٩٩٦)	٥٠٩,٩٨١
تسويات سنوات سابقة					١٨٦,٦٦١
ديون مشكوك في تحصيلها					٠
التغير في صافي الأصول من البنود					(١,٥١٨,٧٦٢)
الاستثنائية					١,٥١٨,٧٦٢
التغير في صافي الأصول				(٢,٦٨١,٩٢٧)	(٥,٤٣٤,٤٢٩)
صافي الأصول في بداية السنة				٣,٠٠٠	٤٥,٥٠٥,٣٤٢
صافي الأصول في نهاية السنة				٣٧,٣٨٨,٩٨٣	٤٠,٠٧٠,٩١٣

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)
وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>التاريخ</u>	<u>المبالغ بالريال السعودي</u>	<u>الوصف</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٤٣٤,٤٢٩)	(٢,٦٨١,٩٢٧)	التغير في صافي الأصول
٦٨٥,٠٠٥	٦٤٦,٤١٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨٣,٨٩٩	١,٥٨٣,٨٩٩	إهلاك الأصول الاستثمارية
.	(٩٢,١٢٥)	إستبعادات الأصول الثابتة
١,٥١٨,٧٦٢	.	المخصصات
١,١٦٤,٥٢١	١٦٠,٠٠٠	المكون من نهاية الخدمة
<u>(٤٨٢,٢٤٢)</u>	<u>(٣٨٣,٧٣٥)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٢١٦,٦٧٣)	(١٣,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,٣٨٣	٨٤٣,٨٥٥	نرم مدينة (نرم مستأجرين)
(١٦٢,٠٠٠)	.	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	(٢٥٠,١٩٤)	المسدد من نهاية الخدمة
<u>(٤٨٣,٥٣٢)</u>	<u>١٩٦,٩٢٦</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٥٠٠)	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٩٢,٩٣٨	الاستثمارات
.	٢٠٠,٠٠٠	إستبعادات أصول ثابتة
<u>(٧٠٣,٥٠٠)</u>	<u>(٢٥٧,٠٦٢)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
(١,٧٨٧,٠٣٢)	(٦٦٠,١٣٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٩٠٢,٢٤١	١,١١٥,٢٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١١٥,٢٠٩</u>	<u>٤٥٥,٠٧٣</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

(٢/١) المركز الرئيسي : وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١) بتاريخ ١٤٤١ / ٥ / ٧ هـ.

(٤/١) أهداف الجمعية :

العمل على نشر كتاب الله عز وجل حفظاً وترتيلًا وتجويداً

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

(٦) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

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

(٧) 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 المُحتملة 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 بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 بأى 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لذلك 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادى ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الtributat :-

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

الtributat 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٣) النقد لدى البنوك

١,٠٩٥,٣٢٤

٤٥٥,٠٧٣

نقد بالبنوك

١٩,٨٨٤

٠

الصندوق العام

١,١١٥,٢٠٨

٤٥٥,٠٧٣

الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٠

١٣,٠٠٠

ضريبة القيمة المضافة

٢١٦,٦٧٣

٢١٦,٦٧٣

ذمم الموظفين

٢١٦,٦٧٣

٢٢٩,٦٧٣

الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٥) ذمم مدينة

٣,٣٣٧,٦١٧

٠

ذمم مستأجرين

(٢,٤٩٣,٧٦٢)

٠

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٨٤٣,٨٥٥

٠

الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٦) دفعات مقدمة استثمارات

٧٠٠,٠٠٠

١,٣٥٠,٠٠٠

دفعات مقدمة استثمارات

٧٠٠,٠٠٠

١,٣٥٠,٠٠٠

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بواudi Libya
 مسجلة بالمركز الوطني للنوع الفيزيائي برقم (١٣٣)
 ولادى لـ - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإضافات المتداولة للفوائد المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م	مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك	
		نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام
٤,٤٦,٤٥	٤,٤٦,٤٥	٠	٠	٦,٤٤,٨٤	٥,٤٤,٨٤	٦,٤٤,٨٤	٥,٤٤,٨٤	٦,٤٤,٨٤	٥,٤٤,٨٤
٨,٦٦,٩٧	٨,٦٦,٩٧	٠	٠	٨,٤٨,٤٤	٨,٤٨,٤٤	٨,٤٨,٤٤	٨,٤٨,٤٤	٨,٤٨,٤٤	٨,٤٨,٤٤
٢,٥٨٣	٢,٥٨٣	٠	٠	١٢,٢٢,٠٠	١٢,٢٢,٠٠	٦,٨٨,٦٥,١٦	٦,٨٨,٦٥,١٦	٦,٨٨,٦٥,١٦	٦,٨٨,٦٥,١٦
١٤,٩٧	١٤,٩٧	٠	٠	٧,٤,٢٢,٠٠	٧,٤,٢٢,٠٠	٧,٤,٢٢,٠٠	٧,٤,٢٢,٠٠	٧,٤,٢٢,٠٠	٧,٤,٢٢,٠٠
٢,٩٦٦٩	٢,٩٦٦٩	٠	٠	١٢,٤٤,٥٥	١٢,٤٤,٥٥	١٢,٤٤,٥٥	١٢,٤٤,٥٥	١٢,٤٤,٥٥	١٢,٤٤,٥٥
٣,٩٥١	٣,٩٥١	٥,٠٠٥	١,٣٥	٩٢,١٢,٥٥	٩٢,١٢,٥٥	٩٢,١٢,٥٥	٩٢,١٢,٥٥	٩٢,١٢,٥٥	٩٢,١٢,٥٥
٤,٧٤,٤٤,٣,١٤	٤,٧٤,٤٤,٣,١٤	٧,٥٧,٦٦,٦٦,٥٦	٧,٥٧,٦٦,٦٦,٥٦	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣
إجمالي		٤٧,٠٤,٤٣,١٤	٤٧,٠٤,٤٣,١٤	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣	٩٢,١٢,٥٣

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م	مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك	
		نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام
٥,٣٥,٥٥	٥,٣٥,٥٥	٠	٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠
٢٢,١٥,٦٠,٩	٢٢,١٥,٦٠,٩	١٩,٠٣,٥٧	١٩,٠٣,٥٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧
٢٧,٦٤,٥٦,٩	٢٧,٦٤,٥٦,٩	١٩,٠٦,٦٥	١٩,٠٦,٦٥	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧
إجمالي		٤٧,٠٧,٧٧,٧٧	٤٧,٠٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م	مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك		مجمع الأهلاك	
		نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام	نهاية العام	خلال العام
٥,١٥,٥٥	٥,١٥,٥٥	٠	٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠	٥,١٥,٠٠
٢٢,١٥,٦٠,٩	٢٢,١٥,٦٠,٩	١٩,٠٣,٥٧	١٩,٠٣,٥٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧
٢٧,٦٤,٥٦,٩	٢٧,٦٤,٥٦,٩	١٩,٠٦,٦٥	١٩,٠٦,٦٥	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧
إجمالي		٤٧,٠٧,٧٧,٧٧	٤٧,٠٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧	١٧,٧٧,٧٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٣٠١)

وادى ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٠,٠٠٠</u>

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

مقابل مبني الجمعية
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
٨٨٩,٩٨٦	٢,٠٥٤,٥٠٧
١,١٦٤,٥٢١	١٦٠,٠٠٠
٠	(٢٥٠,١٩٤)
<u>٢,٠٥٤,٥٠٧</u>	<u>١,٩٦٤,٣١٣</u>

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
تعزيز المخصص خلال العام
تسوية في المخصص خلال العام
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
٩٧,٥٠٠	٣٨٠,٠٠٠
٢,٥٠٠	٢١٥,٦٤٤
١٠,٨٠٠	١١,٠٨٣
٣٥,٠٠٠	٠
٧,٥٩٦	٠
٠	٩٣,١٣٦
<u>٥٢,٢٣٠</u>	<u>٥١,٠٦١</u>
<u>٢٠٥,٦٢٦</u>	<u>٧٥٠,٩٢٤</u>

(١١) إيرادات تأجير

إيجار عمارة الرصيفية - عماره الروضة
إيجار عمارة ربع يخش
إيجار عمارة الزايدى و السوات باليمانية
إيرادات تأجير حوش الجمعية
إيرادات وقف يوسف خليل عبدالله نور
إيجار عمارة مدرسة الزوران
إيرادات عمارة الشرائع
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٩٨٤
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٥,٩٨٤</u>

(١٢) اعانت وزارية

اعانة الوزارة
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>
٤,٦١٠,٢٧٥	٥,٢٧٢,٠١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠٧,٤٣٦	٣١١,٨٢٣	تأمينات اجتماعية
١٥٢,٢٣٥	٢٣٤,٨٤٨	التأمين الطبي
١٦,١٣٥	٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٠,٤٧٨	٠	الكهرباء
٣٨,٨١٢	٠	الهاتف وبريد وبرقيات
٨,٣٠٨	١٣,٤٥٩	وقود ومحروقات
٢٠٠,٠٧٧	٣٥٢,٩٣٦	رسوم حكومية وتجديد اقامات
١,١٦٤,٥٢١	٠	تحويل نهاية الخدمة
١٧,٤٨٨	٠	الصيانة والاصلاح
٠	٣١٣,٥٨٢	حلقات الدور النسائية
٠	٣٠,٨٦٤	الموقع الالكتروني
٠	٢٢١,٨٤٠	أتعاب مهنية
٢٥٠,٥٦٣	١٢٧,٢٨٣	جوائز وكافأت وبرامج ترفيهية
٣٢,٨٠٩	٦٤,٤٤٨	مصروفات متنوعة
<u>٦,٧١٩,١٣٦</u>	<u>٦,٩٤٣,٠٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠١)

وادي ليه - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٤) المصاريـف العمومية والإدارية</u>
٩٣,٧١٤	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٦,١٣٥	٣٩,٥٥٣	مطبوعات
٨,٧٤٤	٤٥,٧٦٤	صيانة وإصلاح
٢٠,٤٧٥	٣٩,٨٧٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٩,٤٠٥	٩٠,٩٦٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٦,٧٣٧	٠	مصاريف الضيافة والنظافة
١٢,٨٠٥	٠	رسوم واشتراكـات
١٤٧,٣٦٣	١١٢,٠٠٠	البناء المؤسسي
٦,٣٢٥	٤,٦٠٠	رسوم بنكـية
٣٤١,٧٠٢	٣٣٢,٧٥٩	الإجمـالـي

(١٥) عام

تم إعادة تبويب الأرقام السنة السابقة مع السنة الحالية .