



المجد والعلزي محاسبين ومراجعين قانونيين
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتندحة
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (3436)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما هي 31 ديسمبر 2022 م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتندحة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3436)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
13 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,156,677	1,600,348	(3)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
2,156,677	1,600,348		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
744,562	2,456,120	(4)	مشروعات تحت التنفيذ
450,077	441,818	(5)	صافي أصول الأوقاف
1,194,639	2,897,938		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
152,365	63,206	(6)	صافي العقارات والالات والمعدات
152,365	63,206		مجموع الأصول غير المتداولة
3,503,681	4,561,492		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
10,250	24,950		مخصص مكافأة ترك الخدمة
10,250	24,950		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
983,332	1,775,005		صافي الأصول غير المقيدة
110,969	362,407	(10)	صافي الأصول المقيدة
2,399,130	2,399,130		صافي أصول الأوقاف
3,493,431	4,536,542		مجموع صافي الأصول
3,503,681	4,561,492		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول



عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 31 ديسمبر 2021م	إجمالي 31 ديسمبر 2022م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
895,249	1,135,726	-	-	1,135,726	تبرعات النقدية العامة
1,072,741	929,317	929,317	-	-	تبرعات اوقاف
54,441	93,938	-	93,938	-	زكاة
3,600	6,000	-	-	6,000	ستراكات
-	196,500	-	196,500	-	منح حكومية دعم اجتماعي
-	72,500	-	-	72,500	إيرادات روضة الاطفال
16,000	15,800	-	-	15,800	إيرادات اخرى (9)
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(929,317)	(39,000)	968,317	لمادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
2,042,031	2,449,781	0	251,438	2,198,343	المعمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
613,870	934,152	-	-	934,152	(7) مصروفات الأنشطة
-	39,000	-	-	39,000	مساعدات الزكاة
78,162	80,286	-	-	80,286	مصروفات جمع أموال
258,902	251,814	-	-	251,814	(8) المصروفات العمومية والإدارية
11,012	8,259	-	-	8,259	(5) اهلاك أصول الأوقاف
123,411	93,159	-	-	93,159	(6) اهلاك العقارات والالات والمعدات
1,085,357	1,406,670			1,406,670	إجمالي المصروفات والخسائر
956,674	1,043,111	-	251,438	791,673	التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة
956,674	1,043,111	-	251,438	791,673	التغير في صافي الأصول
2,536,757	3,493,431	2,399,130	110,969	983,332	صافي الأصول بداية الفترة
3,493,431	4,536,542	2,399,130	362,407	1,775,005	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (11) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
956,674	1,043,111	التغير في صافي الأصول
11,012	93,159	اهلاك أصول الأوقاف
123,411	8,259	إهلاك العقارات والالات والمعدات
12,250	14,700	المكون من مخصص نهاية الخدمة
1,103,347	1,159,229	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(4,000)	-	مصروفات مستحقة
(2,000)	-	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
1,097,347	1,159,229	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(7,325)	(4,000)	إضافات العقارات والالات والمعدات
(181,719)	(1,711,558)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(189,044)	(1,715,558)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
908,303	(556,329)	التغير في النقدية خلال الفترة
1,248,374	2,156,677	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
2,156,677	1,600,348	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



(1) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتدعة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3436) وتاريخ 1434/60/03 هـ .

المركز الرئيسي - تدعة - عسير - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية:

- * تحقيق الخير الموعود به في قول الرسول " خيركم من تعلم القرآن وعلمه ."
- * تسوية وتدعيم برامج المسلمين بالقرآن الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين الذين يحسنون تلاوة وتجويد القرآن الكريم ليكون منهم أئمة للمسلمين بالمساجد ومعلمين للقرآن الكريم .
- * تشجيع برامج المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القرآن الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- * رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب على قدر حفظه وإتقانه لما تيسر من كتاب الله الكريم .
- * إتاحة الفرصة لأهل الخير والثراء للبذل والإنفاق من أموالهم لخدمة كتاب الله عزوجل ، قال تعالى (وما تقدموا لأنفسكم من خير تجدوه عند الله هو خيراً وأعظم أجراً)

الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي 2022م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 2022م .

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدئي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في النقدية والحسابات الحالية وودائع البنوك.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- 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 ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .



الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية 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 :-

مباني	4%
أثاث مكتبي	10%
برامج وأجهزة حاسب آلي	15%
وسائل انتقال	20%
عدد وأدوات	25%

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 .

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	(3) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	6,430	الصندوق
2,156,677	1,600,348	حسابات جارية لدى البنوك
2,156,677	1,606,778	
31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	(4) مشروعات تحت التنفيذ
744,562	2,456,120	وقف الوالدين بالتجمع
744,562	2,456,120	



الاجمالي	المباني	الأراضي
480,360	330,360	150,000
480,360	330,360	150,000
30,283	30,283	-
8,259	8,259	-
38,542	38,542	-
441,818	291,818	150,000
450,077	300,077	150,000



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتدعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3436)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (المبالغ بالريالات السعودية)

(6) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	اثاث مكتبى	برامج وأجهزة حاسب آلى	وسائل انتقال	عدد وأدوات	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	34,349	48,557	409,200	900	493,006
إضافات خلال الفترة	-	4,000	-	-	4,000
الرصيد في نهاية الفترة	34,349	52,557	409,200	900	497,006
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية الفترة	23,103	44,398	272,240	900	340,641
إهلاك الفترة	3,435	7,884	81,840	-	93,159
الرصيد في نهاية الفترة	26,538	52,282	354,080	900	433,800
القيمة الدفترية					
الرصيد 31 ديسمبر 2022م	7,811	275	55,120	-	63,206
الرصيد 31 ديسمبر 2021م	11,246	4,159	136,960	-	152,365



		<u>(7) مصروفات الأنشطة</u>	
من 1 يناير 2021م	من 1 يناير 2022م		
حتى 31 ديسمبر 2021م	حتى 31 ديسمبر 2022م		
396,848	640,730	أجور ورواتب معلمين والإشراف	
9,057	9,150	رسوم اصدار وتجديد اقامات	
26,570	14,721	تأمينات اجتماعية وتأمين طبي	
9,171	49,816	مكافآت	
-	8,700	تعويضات نهاية خدمة	
1,573	10,811	كهرباء ومياه	
-	8,241	رسوم واشتراكات	
-	3,375	عدد وادوات مستهلكة	
15,157	49,548	ضيافة وبوفيه	
32,981	1,669	وسائل تعليمية	
1,020	5,678	دعاية وإعلان	
-	4,475	أدوات مكتبية ومطبوعات	
322	1,553	احبار ومستلزمات كمبيوتر	
70,964	91,198	هدايا وجوائز تشجيعية	
400	9,153	زيت ومحروقات	
1,893	13,250	اصلاح وصيانة	
2,022	10,057	نظافة وتعقيم	
-	2,027	تأمين مركبات	
42,000	-	اكراميات العاملين	
2,500	-	تذاكر سفر عاملين	
1,392	-	هاتف وفاكس وانترنت	
613,870	934,152		



(8) المصروفات العمومية والإدارية

من 1 يناير 2021م حتى 31 ديسمبر 2021م	من 1 يناير 2022م حتى 31 ديسمبر 2022م	
201,150	209,400	مرتبات عاملين
	1,472	تامينات اجتماعية
	1,500	مكافآت وحوافز
	200	رسوم تأشيرات
	6,000	تعويضات نهاية خدمة
1,607	5,744	قرطاسية ومطبوعات
1,619	698	نظافة وتعقيم
2,188	1,664	عدد وأدوات مستهلكة
4,529	669	احبار ومستلزمات كمبيوتر
1,286	5,936	اصلاح وصيانة
5,900	6,848	هاتف وفاكس وانترنت
2,347	3,101	ضيافة ويوفيه
8,000	5,000	اتعاب مهنية
4,221	3,582	رسوم اشتراكات
12,250		بدلات اجازة
50		وقود ومحروقات
1,575		أنظمة رقابة
2,180		دعاية وعلان
10,000		رسوم وغرامات ومخالفات
258,902	251,844	



(9) الإيرادات الأخرى

من 1 يناير 2021م حتى 31 ديسمبر 2021م	من 1 يناير 2022م حتى 31 ديسمبر 2022م	
16,000	15,800	تأجير شقه داخل دار التحفيظ بالشيق
16,000	15,800	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(10) صافي الأصول المقيدة
31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
110,969	110,969	صافي أصول مقيدة - أول المدة
-	54,938	زكاة
-	196,500	منح حكومية دعم اجتماعي
110,969	362,407	



(11) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الاداره بتاريخ