

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (3632)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022م
تقرير مراجع الحسابات المستقل



رئيس الجمعية

احمد مخاسر محمد الشمترانى

المسؤول المالى

محمد علي علي القرني

المحاسب

محمد علي محسن الجارني

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022



المسؤول المالي
محمد علي علي القرني

الحاسب
محمد علي محسن الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
990,787	974,620	(6)	النقد وما في حكمة
321	38,221	(7)	مدينون وذمم مدينة أخرى
<u>991,108</u>	<u>1,012,841</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
3,450,732	3,450,732	(8)	مشروعات تحت التنفيذ
120,401	115,743	(9)	العقارات والمعدات ,صافي
539,000	511,000	(10)	الأصول الاستثمارية ,صافي
<u>4,110,133</u>	<u>4,077,475</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>5,101,241</u>	<u>5,090,316</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات الغير المتداولة
3,000	110,500	(11)	داننون متنوعون وارصدة داننة اخري
<u>3,000</u>	<u>110,500</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
-	3,779	(12)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
-	3,779		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>3,000</u>	<u>114,279</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
5,089,241	4,976,037		صافي الأصول غير المقيدة
9,000	-	(18)	صافي الأصول المقيدة
<u>5,098,241</u>	<u>4,976,037</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>5,101,241</u>	<u>5,090,316</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



المسؤول المالي
 محمد علي علي العفري

المحاسب
 محمد علي محسن الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
 المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
176,329	153,133	-	153,133	التبرعات النقدية العامة
9,000	10,000	10,000	-	(13) التبرعات والهبات النقدية المقبدة
187,000	143,500	-	143,500	ايرادات الإيجارات
20,000	-	-	-	تبرعات اخرى
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(237,750)	237,750	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
392,329	306,633	(227,750)	534,383	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	237,750	-	237,750	(14) مصروفات الأنشطة
311,065	158,429	-	158,429	(15) المصروفات العمومية والإدارية
3,493	4,658	-	4,658	إهلاك العقارات والمعدات
21,000	28,000	-	28,000	اهلاك الأصول الاستثمارية
335,558	428,837	-	428,837	إجمالي المصروفات والخسائر
56,771	(122,204)	(227,750)	105,546	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الأستثنائية
-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
56,771	(122,204)	(227,750)	105,546	التغير في صافي الأصول
4,948,265	5,098,241	9,000	5,089,241	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	218,750	(218,750)	التحويل بين الأصول
5,005,036	4,976,037	-	4,976,037	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس الجمعية
 احمد مخاسر محمد الشمراني

المسؤول المالي
 محمد علي علي الطرني

المحاسب
 محمد علي محسن الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
56,771	(122,204)	التغير في صافي الاصول
		تسويات :
3,493	4,658	إهلاك العقارات والمعدات
21,000	28,000	اهلاك الأصول الاستثمارية
-	3,779	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
81,264	(85,767)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
-	(37,900)	مدينون والذمم المدينة الأخرى
		صافي الزيادة (/ النقص) في المطلوبات التشغيلية
-	107,500	داننون و ذمم دائنة اخري
81,264	(16,167)	التدفقات النقدية(المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	-	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
81,264	(16,167)	صافي التدفقات النقدية(المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
-	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
81,264	(16,167)	صافي التغير في رصيد النقدية
909,523	990,787	رصيد النقدية في بداية السنة
990,787	974,620	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



المسؤول المالي
 محمد علي علي القرني

المحاسب
 محمد علي الحارثي

(1) التكوين والنشاط

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632) وتاريخ 19/02/1437 هجريا الموافق 01/12/2015م ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * تقويم وتدعيم برامج المسلمين بالقران الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين الذين يحسنون تلاوة وتجويد القران الكريم بمنحهم مكافأة رمزية .
- * تشجيع براعم المسلمين علي حضور حلقات القران الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- * رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب علي قدر حفظه واثقانه لما تيسر من القران الكريم.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) 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 , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) 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 وإيضاحات 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 .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. النقد ومافي حكمه

يتضمن النقد بالصندوق 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.

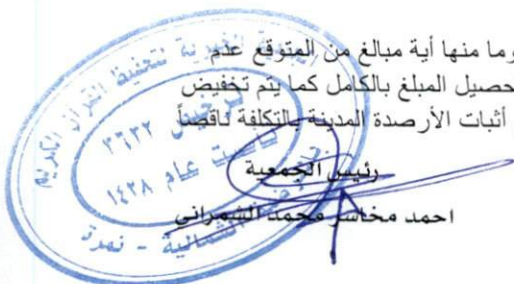
ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية 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 أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

المحاسب المسؤول المالي

محمد علي القرني

محمد علي الحارثي



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ت) المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ت. العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والاث والمعدات, تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والاث والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

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

نسبة الاهلاك

4%
10%

البيان

المباني
اثاث مكتبي

ج. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في راس مال الشركات المستثمر فيها اقل من 20% ولا تمارس الجمعية احداث تأثيرات مهمه بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقا لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الاصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الارباح من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة , التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الاصول ارباح غير محققة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع الى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الاوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

ث. انخفاض في قيمة الاصول المالية

تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل , يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية , يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.

ح. دائنون متونعون وئزم 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.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الأنشطة

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

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.

* 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 المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

- 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.

د. 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 إثبات 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 وأن تتوقع 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 التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



المسؤول المالي

محمد علي علي القرني 8

المحاسب

محمد علي محسن الحارثي

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

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

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. 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.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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 وتحسب 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.



احمد مخاسر محمد الشمrani

المسؤول المالي

محمد علي علي القرني 9

المحاسب

محمد علي محمد الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقد وما في حكمه : -</u>
83,064	108,460	البنك الأهلي - عام
3,522	4,482	البنك الأهلي - زكاة
-	-	البنك الأهلي - استثمار
318,324	348,824	مصرف الراجحي - استثمار
585,877	512,854	مصرف الراجحي - عام
<u>990,787</u>	<u>974,620</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى : -</u>
321	321	ذمم موظفين
	37,900	ايراد مستحق
<u>321</u>	<u>38,221</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (8) مشروعات تحت التنفيذ : -</u>
3,450,732	3,450,732	مبني الإدارة
<u>3,450,732</u>	<u>3,450,732</u>	<u>الاجمالي</u>



رئيس الجمعية
احمد مخاسر محمد الشمراني

المسؤول المالي
محمد علي علي القرني -10-

الحاسب
محمد علي محمد الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

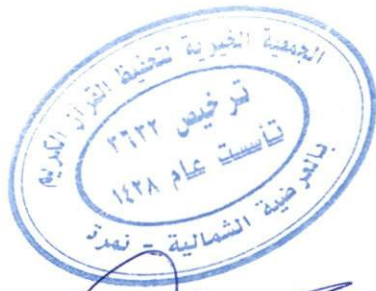
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح : (9) صافي العقارات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
100,000	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000	أراضي
20,401	15,743	30,837	-	4,658	26,179	46,580	-	-	46,580	أثاث مكتبي
120,401	115,743	30,837	-	4,658	26,179	146,580	-	-	146,580	الإجمالي

إيضاح : (10) الأصول الاستثمارية صافي :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
119,000	119,000	-	-	-	-	119,000	-	-	119,000	أراضي
420,000	392,000	308,000	-	28,000	280,000	700,000	-	-	700,000	المباني
539,000	511,000	308,000	-	28,000	280,000	819,000	-	-	819,000	الإجمالي



مجلس الجمعية
احمد مخالفر محمد الشمراني

المسؤول المالي
محمد علي علي القرني

الحاسب
محمد علي الحارثي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (11) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
3,000	3,000	مصروفات مستحقة
	107,500	ايراد مقدم
<u>3,000</u>	<u>110,500</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
-	-	رصيد اول المدة
-	3,779	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>-</u>	<u>3,779</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (13) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :-</u>
9,000	10,000	دعم دور وحلقات التحفيظ
<u>9,000</u>	<u>10,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (14) مصروفات الانشطة :-</u>
-	237,750	دور وحلقات التحفيظ
<u>-</u>	<u>237,750</u>	<u>الاجمالي</u>



احمد مخاسر محمد الشمراي

المسؤول المالي

محمد علي غلي القرني -12-

الحاسب

محمد علي حسن الحارثي

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3632)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (15) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
267,150	151,200	مرتبات واجور وما في حكمها
20,000	-	أدوات اخري ومستهلكات
13,915	-	ايجارات
10,000	-	صيانة وإصلاح مباني
-	3,779	مكافاة نهاية الخدمة
-	3,450	رسوم اشتراكات
<u>311,065</u>	<u>158,429</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (16) صافي الأصول المقيدة : -</u>
9,000	-	دعم دور وحلقات التحفيظ
<u>9,000</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>



احمد مخايسر محمد الشمراي

المسؤول المالي

محمد علي علي القرني -13-

الحاسب

محمد علي الجارثي

إيضاح (17) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (18) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (19) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/3/21



احمد مخاضر محمد الشهراني

-14-

المسؤول المالي
محمد علي علي القرني

المحاسب
محمد علي محمد الحارثي