

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل**  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
مع تقرير مراجع الحسابات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

---

| صفحة   | الفهرس                       |
|--------|------------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣      | قائمة المركز المالي          |
| ٤      | قائمة الأنشطة                |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية       |
| ٦ - ١٢ | إيضاحات حول القوائم المالية  |



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل

السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السليل - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.

### 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 المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب 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 المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.



## مسئوليات 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 عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المكتب.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

## تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٥٣٤



١ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ  
الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | إيضاح | الأصول                             |
|-----------------|-----------------|-------|------------------------------------|
|                 |                 |       | الأصول المتداولة                   |
|                 |                 |       | النقد                              |
| ٤,٨٩٧,٤٠٢       | ٥,٣٨٢,٣٦٣       | ٣     | إجمالي أصول متداولة                |
| ٤,٨٩٧,٤٠٢       | ٥,٣٨٢,٣٦٣       |       |                                    |
|                 |                 |       | الأصول غير المتداولة               |
|                 |                 |       | أرصدة مدينة أخرى                   |
| ١,٤٥٩,٩٩١       | ١,٤٥٩,٩٩١       | ٤     | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي         |
| ١٤,٩٨٢,٦٦٠      | ١٤,٣٢٢,٦١٠      | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي - أوقاف |
| ٢٥٠,٨٦٧         | ٢٤٢,٠٦٧         | ٦     | مشروعات تحت التنفيذ                |
| ٨١٩,٠٩٢         | ٨٢٩,٥٩٣         | ٧     | إجمالي أصول غير متداولة            |
| ١٧,٥١٢,٦١٠      | ١٦,٨٥٤,٢٦١      |       | إجمالي الأصول                      |
| ٢٢,٤١٠,٠١٢      | ٢٢,٢٣٦,٦٢٤      |       |                                    |
|                 |                 |       | المطلوبات وصافي الأصول             |
|                 |                 |       | المطلوبات المتداولة                |
|                 |                 |       | الأرصدة الدائنة الأخرى             |
| ١١,٥٠٠          | ١١,٥٠٠          |       | إجمالي مطلوبات متداولة             |
| ١١,٥٠٠          | ١١,٥٠٠          |       |                                    |
|                 |                 |       | المطلوبات الغير المتداولة          |
|                 |                 |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة           |
| ٢٠,٣٣٥          | ٢٦,٦٣٥          | ٨     | إجمالي مطلوبات غير متداولة         |
| ٢٠,٣٣٥          | ٢٦,٦٣٥          |       |                                    |
|                 |                 |       | صافي الأصول                        |
|                 |                 |       | صافي الأصول غير المقيدة            |
| ٢,٠٣٣,١٣٩       | ١,١٠٤,٢٥٨       |       | صافي أصول الأوقاف                  |
| ٢٠,٣٤٥,٠٣٨      | ٢١,٠٩٤,٢٣١      |       | إجمالي صافي الأصول                 |
| ٢٢,٣٧٨,١٧٧      | ٢٢,١٩٨,٤٨٩      |       | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول      |
| ٢٢,٤١٠,٠١٢      | ٢٢,٢٣٦,٦٢٤      |       |                                    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

| ٢٠٢١ م      | ٢٠٢٢ م      | أنشطة أوقاف | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------|
| ١,٧٨٥,١١٦   | ٢,٤٥٨,٩٠٦   | ٨٥٦,١٠٣     | ١,٦٠٢,٨٠٣   | -               | ٩     |
| ١٠٧,٣٤٠     | ٣٢٠,٦٥٧     | -           | ١٤٦,٠٩٤     | ١٧٤,٥٦٣         | ٩     |
| -           | ١٠٣,٦٧٥     | -           | -           | ١٠٣,٦٧٥         | ٩     |
| ٣٥٣,٠٠٨     | ٢٧٨,١٥٠     | -           | -           | ٢٧٨,١٥٠         | ٩     |
| -           | ٣٤٣,٦٠٢     | -           | -           | ٣٤٣,٦٠٢         | ٩     |
| -           | ٢١,٥٢٤      | -           | ٢١,٥٢٤      | -               | ٩     |
| ٦٤٨,٠٩٩     | ٢,٠٠٠       | -           | -           | ٢,٠٠٠           | ٩     |
| ٢,٨٩٣,٤٦٣   | ٣,٥٢٨,٥١٤   | ٨٥٦,١٠٣     | ١,٧٧٠,٤٢١   | ٩٠١,٩٩٠         |       |
| (٦١٧,٠٥٢)   | (١٨٣,٩٨٢)   | (٧٧,٠١٠)    | (١٠٦,٩٧٢)   | -               |       |
| (١٦,٧٢٠)    | (٩٠,٥٠٠)    | -           | (٩٠,٥٠٠)    | -               |       |
| (١٠٩,٩٢٦)   | (١,١٠٢,٤٨٠) | -           | -           | (١,١٠٢,٤٨٠)     |       |
| (١,٠٠٠)     | -           | -           | -           | -               |       |
| (٩٣٤,٥٧١)   | (٧٢,٥٩٩)    | (٢١,١٠٠)    | -           | (٥١,٤٩٩)        |       |
| (٧٧٣,٣٩٥)   | (١,٣٤٢,٧٧٨) | -           | -           | (١,٣٤٢,٧٧٨)     | ١٠    |
| (٨,٨٠٠)     | (٩٠٧,٠٦٣)   | -           | -           | (٩٠٧,٠٦٣)       |       |
| (٢,٤٧١,٤٦٤) | (٨,٨٠٠)     | (٨,٨٠٠)     | -           | -               |       |
| -           | (٣,٧٠٨,٢٠٢) | (١٠٦,٩١٠)   | (١٩٧,٤٧٢)   | (٣,٤٠٣,٨٢٠)     |       |
| -           | -           | -           | (١,٥٧٢,٩٤٩) | ١,٥٧٢,٩٤٩       |       |
| ٤٢١,٩٩٩     | (١٧٩,٦٨٨)   | ٧٤٩,١٩٣     | -           | (٩٢٨,٨٨١)       |       |
| ٢١,٩٥٦,١٧٨  | ٢٢,٣٧٨,١٧٧  | ٢٠,٣٤٥,٠٣٨  | -           | ٢,٠٣٣,١٣٩       |       |
| ٢٢,٣٧٨,١٧٧  | ٢٢,١٩٨,٤٨٩  | ٢١,٠٩٤,٢٣١  | -           | ١,١٠٤,٢٥٨       |       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |   |
|------------------|------------------|---|
|                  |                  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>        |
| ٤٢١,٩٩٩          | (١٧٩,٦٨٨)        | التغير في صافي الأصول خلال السنة                    |
|                  |                  | <b>تعديلات لبنود غير نقدية</b>                      |
| ٧٧٣,٣٩٥          | ٩٠٧,٠٦٣          | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                        |
| ٨,٨٠٠            | ٨,٨٠٠            | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات اوقاف                  |
| ٦,٣٠٠            | ٦,٣٠٠            | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                  |
| ١,٢١٠,٤٩٤        | ٧٤٢,٤٧٥          | التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية   |
|                  |                  | <b>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</b>        |
| -                | -                | الأرصدة الدائنة الأخرى                              |
| ١,٢١٠,٤٩٤        | ٧٤٢,٤٧٥          | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>       |
|                  |                  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>      |
| (١١٦,٩٥٠)        | (٢٤٧,٠١٣)        | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                           |
| (٢٥٣,٤٨٨)        | (١٠,٥٠١)         | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                          |
| (٣٧٠,٤٣٨)        | (٢٥٧,٥١٤)        | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b> |
| ٨٤٠,٠٥٦          | ٤٨٤,٩٦١          | <b>صافي التغير في النقد خلال السنة</b>              |
| ٤,٠٥٧,٣٤٦        | ٤,٨٩٧,٤٠٢        | رصيد النقد في بداية السنة                           |
| ٤,٨٩٧,٤٠٢        | ٥,٣٨٢,٣٦٣        | رصيد النقد في نهاية السنة                           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

### ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

#### ١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل - جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٣١٦ بتاريخ ١٩/٠٥/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي السلييل ونطاق خدماتها السلييل - منطقة الرياض.

#### ٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك وما يتفرع منه اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

#### ٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١م وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ٢٠٢١/١/١م وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١م.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية :

#### ١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### ٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

#### ٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

#### ٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

#### ٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة ، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة ، تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها ، حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها.

عدد السنوات

٢٥

٥

١٠

٦,٧٧

٢٠

المباني

السيارات

الأثاث والمفروشات

الآلات والأجهزة والمعدات

تحسينات على مبانى مستأجرة



إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

## ٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .  
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

## ٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

## ٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

## ٩-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

## ١٠-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-  
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.  
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية  
• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-  
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.  
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية  
• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-  
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.  
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

## ١١-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-  
• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة  
• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي  
• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.  
• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

**إيضاحات حول القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

**١٢-٢ المصروفات والخسائر**

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**١٣-٢ العملات الأجنبية**

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الرييل السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

**١٤-٢ النقد والنقد المماثل**

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |             |
|------------------|------------------|-------------|
| ٤,٨٩٧,٤٠٢        | ٥,٣٨٢,٣٦٣        | نقد بالبنوك |
| ٤,٨٩٧,٤٠٢        | ٥,٣٨٢,٣٦٣        |             |

٤- أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١,٤٥٩,٩٩١        | ١,٤٥٩,٩٩١        | ارصدة لدى مؤسسة حامل المسك التجارية |
| ١,٤٥٩,٩٩١        | ١,٤٥٩,٩٩١        |                                     |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦  
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 بإيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (بالريالات السعودية)

٥-ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

| المجموع    | تخصينات على مباني مستأجرة | معدات وأجهزة | الأثاث    | السيارات | المباني    | الأراضي   |
|------------|---------------------------|--------------|-----------|----------|------------|-----------|
| ٢٠,٥٤١,٥٣٢ | ٦٨,٠٠٠                    | ١,٢٢٤,٣٧٢    | ١,٣٩٢,٨٨٣ | ٧٩٤,٥١٣  | ١٤,٢٢٩,٩١٤ | ٢,٨٢١,٨٥٠ |
| ٢٤٧,٠١٣    | -                         | ٦١,٦١١       | ٩,٠٩٠     | -        | ١٧٦,٧٦٢    | -         |
| (١٠,٠٠٠)   | -                         | -            | -         | (١٠,٠٠٠) | -          | -         |
| ٢٠,٧٧٨,٥٤٥ | ٦٨,٠٠٠                    | ١,٢٩٥,٥٣٣    | ١,٤٠١,٩٧٣ | ٧٨٤,٥١٣  | ١٤,٤٠٦,٦٧٦ | ٢,٨٢١,٨٥٠ |
| ٥,٥٥٨,٨٧٢  | ١٨,٩٧٩                    | ٩١٧,٦٥٤      | ٦٧١,٨٣٨   | ٧٩٤,٥١٣  | ٣,١٥٥,٨٨٨  | -         |
| ٩٠٧,٠٦٣    | -                         | ١٩١,٠٩٤      | ١٣٩,٧١٥   | -        | ٥٧٦,٢٥٤    | -         |
| ٦,٤٥٥,٩٣٥  | -                         | -            | -         | (١٠,٠٠٠) | -          | -         |
| ١٨,٩٧٩     | ١٨,٩٧٩                    | ١,١٠٨,٧٤٨    | ٨١١,٥٥٣   | ٧٨٤,٥١٣  | ٣,٧٣٢,١٤٢  | -         |
| ١٤,٩٨٢,٦٦٠ | ٤٩,٠٢١                    | ٣١٦,٧١٨      | ٧٢١,٠٤٥   | -        | ١١,٠٧٤,٠٢٦ | ٢,٨٢١,٨٥٠ |
| ١٤,٣٢٢,٦١٠ | ٤٩,٠٢١                    | ١٨٦,٧٨٥      | ٥٩٠,٤٢٠   | -        | ١٠,٦٧٤,٥٣٤ | ٢,٨٢١,٨٥٠ |

٦-ممتلكات وآلات ومعدات، صافي - أوقاف

| المجموع | المباني | الأراضي |
|---------|---------|---------|
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٠٠  | ٨٠,٠٠٠  |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٠٠  | ٨٠,٠٠٠  |
| ٢٢,٧٣٣  | ٤٩,١٣٣  | -       |
| ٨,٨٠٠   | ٨,٨٠٠   | -       |
| ٥٧,٩٣٣  | ٥٧,٩٣٣  | -       |
| ٢٥,٠٨٦٧ | ١٧,٠٨٦٧ | ٨٠,٠٠٠  |
| ٢٤٢,٠٦٧ | ١٢٢,٠٦٧ | ٨٠,٠٠٠  |

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 إستهلاك السنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٧٨٠,٩١٧          | ٧٨٣,٤١٨          | مشروع دار عائشة النسائية |
| ٣٨,١٧٥           | ٤٦,١٧٥           | وقف ذاد                  |
| ٨١٩,٠٩٢          | ٨٢٩,٥٩٣          |                          |

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| ١٤,٠٣٥           | ٢٠,٣٣٥           | الرصيد بداية المدة |
| ٦,٣٠٠            | ٦,٣٠٠            | المكون خلال العام  |
| -                | -                | المسدد خلال العام  |
| ٢٠,٣٣٥           | ٢٦,٦٣٥           |                    |

٩- التبرعات

١/٩- التبرعات الغير مقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٢٠٢,٦٤٥          | ١٧٤,٥٦٣          | التبرعات والصدقات       |
| ٣٥٧,٧٢٤          | ٣٤٣,٦٠٢          | الاستقطاعات             |
| -                | ٢٧٨,١٥٠          | ايرادات الرسوم الدراسية |
| -                | ١٠٣,٦٧٥          | ايرادات اجارات الاوقاف  |
| ٣٣,٢٩٨           | -                | اعانة الصندوق الخيري    |
| -                | ٢,٠٠٠            | ايرادات من بيع اصول     |
| ٥٩٣,٦٦٧          | ٩٠١,٩٩٠          |                         |

٢/٩- التبرعات المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٥٣,٧٦٨          | ١,٦٠٢,٨٠٣        | تبرعات كفالة الحلقات  |
| -                | ١٤٦,٠٩٤          | تبرعات الزكاة         |
| -                | ٢١,٥٢٤           | تبرعات المنح الحكومية |
| ٦٦٠,٦٢٨          | -                | غراس تبقى             |
| ٨١٤,٣٩٦          | ١,٧٧٠,٤٢١        |                       |

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(بالريالات السعودية)

#### ٣/٩- تبرعات الاوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                |
|------------------|------------------|----------------|
| ٣٧٦,٩٥٣          | ٨٥٦,١٠٣          | تبرعات الاوقاف |
| ٣٧٦,٩٥٣          | ٨٥٦,١٠٣          |                |

#### ١٠- مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                        |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٦١٥,٣٢٥          | ٧٣١,٨١٨          | الرواتب وما في حكمها   |
| ١٣٥,٧٠٠          | ١٨٤,٠٢٧          | إصلاح وصيانته وديكورات |
| ٢٩,٩٠٨           | ١١٦,٠٤١          | كهرباء ومياه وهاتف     |
| ٢٠,٢٤٨           | ٦١,٦٤٢           | بدلات ومزايا موظفين    |
| ٣٧,٥٨٣           | ٤٩,٨٧٩           | مصروفات اخرى متنوعه    |
| -                | ٣٩,٤٤٠           | ايجارات                |
| ٣١,٢٠٤           | ٣٧,٣٩٣           | رسوم حكومية واشتراكات  |
| -                | ٢٩,٣٥٠           | الضيافة والنظافة       |
| ٢٩,٣٧٩           | ٢٢,٥٩٤           | مطبوعات وأدوات كتابية  |
|                  | ٢٠,٤٢١           | سفر وانتقالات          |
| ٢٣,٠٧٠           | ١٧,٢٢٠           | تأمينات                |
| -                | ٩,٣٣٨            | تدريب وتأهيل           |
| ٤,١٧٤            | ٨,٧٩٣            | دعايه واعلان           |
| ٦,٣٠٠            | ٨,٠٧٢            | نهايه الخدمه           |
| -                | ٣,٧٥٠            | عمالة مؤقتة            |
| ١,٦٨٠            | ٣,٠٠٠            | محروقات وصيانة سيارات  |
| ٩٣٤,٥٧١          | ١,٣٤٢,٧٧٨        |                        |

#### ١١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٩/٠٦/٢٠٢٣ م