

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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 بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلزمتنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٩ م.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء 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. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر 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.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا 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 ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٩ ربيع أول ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م
جدة – المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٦,٠٢٥,٦٥١	٣٢,٢٣٧,٠٠٥
مصرفيات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,١٣٥,٥٠٩	٢,٦٧٤,٨٣١
ذمم مدينة	(٥)	.	١,١٩٩,٦٥٤
استثمارات بالقيمة العادلة		٦٠٢,١٤٥	٦٠٢,١٤٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧,٧٦٣,٣٠٥	٣٦,٧١٣,٦٣٥
الأصول غير المتداولة			
أرض المتاحة للبيع	(٦)	٦,٨٤٤,٧٦٠	٤,٧٩٤,٤٥٨
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١٢١,٦٤٨,٤٤٨	٩٢,٤٤٦,٣٢٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	١٦,١٩٢	٢٤,٩٢١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢٨,٥٠٩,٤٠١	٩٧,٢٦٥,٧٠١
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٩)	٢٨,٤٧٢,٨٥٥	٢٩,٠٣٣,٦٤٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(١٠)	٦,٨٧٢,٩٧٧	٣٥,٦١٤,٨٧٣
إجمالي أصول الأوقاف		٣٥,٣٤٥,٨٣١	٦٤,٦٤٨,٥١٣
إجمالي الأصول		٢١١,٦١٨,٥٣٧	١٩٨,٦٢٧,٨٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٢٣٤
ذمم دائنة	(١٢)	٣,٢١٦,٧٥٦	٩٣٥,٨٨٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤١٦,٧٥٦	١,٢١٤,١١٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	١,٠٦٠,٨٨٢	٩٨٥,٩٦٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٠٦٠,٨٨٢	٩٨٥,٩٦٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩٠,٦١٢,٤٤١	١٨٤,٥١٥,٦٥٧
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٥,٠٥٣,٦٧٤	١,٨٦٩,٦٩٥
صافي أصول الأوقاف		١١,٤٧٤,٧٨٤	١٠,٠٤٢,٤١١
إجمالي صافي الأصول		٢٠٧,١٤٠,٨٩٩	١٩٦,٤٢٧,٧٦٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١١,٦١٨,٥٣٧	١٩٨,٦٢٧,٨٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة (١٤)	٢٢,١٥٣,٩٩٦	.	.	٢٢,١٥٣,٩٩٦	٣٣,٠٤٩,٧٤٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	.	٣,١٨٩,٧١٤	.	٣,١٨٩,٧١٤	٤,٢٢٠,٣٥٧
تبرعات ايجارات الأوقاف	.	.	٤٩٧,٦٣٨	٤٩٧,٦٣٨	٢,١٨٦,٣٧٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٥,٧٦٥	.	٢٥,٧٦٥	١١٧,٨٠٠
المنح الحكومية	.	.	.	.	٨٩,٠٧١
إيرادات أخرى ايجارات - مملوكة	٤,٢٧١,٢٨٢	.	.	٤,٢٧١,٢٨٢	٨,٣٠٩,٧٢٢
تبرعات نقدية شراء - وقف التخصصي ١	.	.	.	.	٦١٦,٤٨٠
تبرعات نقدية شراء - وقف التخصصي ٢	.	.	١,٢٦٣,٠٦٠	١,٢٦٣,٠٦٠	١٢٠,٤٠٠
تبرعات نقدية شراء - وقف عام	.	.	٢٣٢,٤٦٠	٢٣٢,٤٦٠	١,٦٨٦,١٥٧
أرباح بيع أصول ثابتة	٣,٣٦٩,٦٦٨	.	.	٣,٣٦٩,٦٦٨	٦٣٢,٧٩٦
إيرادات متنوعة أخرى	٤١٦,٠٠٣	.	.	٤١٦,٠٠٣	١١,٦٦٩
صافي الأصول المحررة من القيود					.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	٣٠,٢١٤,٩٤٨	٣,٢١٥,٤٧٩	١,٩٩٣,١٥٨	٣٥,٤٢٣,٥٨٥	٥١,٠٤٢,٥٧٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٣١,٥٠٠	.	٣١,٥٠٠	.
مصاريف عينية غير مقيدة	٩,٢٥٠	.	.	٩,٢٥٠	.
مصاريف نقدية غير مقيدة	٢٢٦,٦٧٤	.	.	٢٢٦,٦٧٤	.
مصاريف جمع الأموال	٦٨,٨٢٥	.	.	٦٨,٨٢٥	.
مصاريف الاستثمار	٣١,٤٨٠	.	.	٣١,٤٨٠	.
مصاريف الأنشطة (١٦)	١٩,٠٥٠,٣٩٤	.	.	١٩,٠٥٠,٣٩٤	٣١,٢٣٠,٨٤٩
المصاريف العمومية والإدارية (١٧)	٢,٤٢٩,٩٢٤	.	.	٢,٤٢٩,٩٢٤	٣,٣١٩,٢٨٣
استهلاك الأصول الثابتة	٢,٢٩٢,٣١٢	.	.	٢,٢٩٢,٣١٢	٣,٥٨٨,٦١٩
استنفاد الأصول غير الملموسة	٨,٧٢٩	.	.	٨,٧٢٩	٣٠,٦٤٦
اهلاك الأصول الوقفية	٥٧٧	.	٥٦٠,٧٨٥	٥٦١,٣٦٢	٨١٥,٦٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٤,١١٨,١٦٤	٣١,٥٠٠	٥٦٠,٧٨٥	٢٤,٧١٠,٤٥٠	٣٨,٩٨٥,٠٨٤
البُنىود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٦,٠٩٦,٧٨٤	٣,١٨٣,٩٧٩	١,٤٣٢,٣٧٣	١٠,٧١٣,١٣٦	١٢,٠٥٧,٤٨٦
التغير في صافي الأصول من البنىود الاستثنائية	٦,٠٩٦,٧٨٤	٣,١٨٣,٩٧٩	١,٤٣٢,٣٧٣	١٠,٧١٣,١٣٦	١٢,٠٥٧,٤٨٦
التغير في صافي الأصول	١٨٤,٥١٥,٦٥٧	١,٨٦٩,٦٩٥	١٠,٠٤٢,٤١١	١٩٦,٤٢٧,٧٦٣	١٨٤,٣٧٠,٢٧٧
صافي الأصول في بداية السنة	١٩٠,٦١٢,٤٤١	٥,٠٥٣,٦٧٤	١١,٤٧٤,٧٨٤	٢٠٧,١٤٠,٨٩٩	١٩٦,٤٢٧,٧٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٠٥٧,٤٨٥	١٠,٧١٣,١٣٦	التغير في صافي الأصول
٣,٥٨٨,٦١٩	٩٨٤,٧٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠,٦٤٦	٨,٧٢٩	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨١٥,٦٨٧	٥٦٠,٧٨٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٢١١,٧٢٦	١١٥,٥٦٦	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٦,٧٠٤,١٦٣</u>	<u>١٢,٣٨٣,٠٠٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٨٧٤,١٨٦	١,٥٣٩,٣٢٢	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٠١,٧٧٤	١,١٩٩,٦٥٤	ذمم مدينة
(٥٤٥,٩٥٧)	(٧٨,٢٣٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٥٠٠,٧٠٨)	٢,٢٨٠,٨٧٢	ذمم دائنة
(٢٤٩,٣٨٠)	(٤٠,٦٥٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>١٩,٧٨٤,٠٧٨</u>	<u>١٧,٢٨٣,٩٧١</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,٠٥٢,٣٦٢)	(٣٢,٠١٠,٤٢٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٤٩,٤٥٨	١,٨٢٣,٥٠٠	إستبعادات أصول ثابتة
١٨,٩٢٠	(٢,٠٥٠,٣٠٢)	أرض معدة للبيع
.	.	إضافات أصول ثابتة ووقفية
.	٢٨,٧٤١,٨٩٩	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٠,٣٨٣,٩٨٤)</u>	<u>(٣,٤٩٥,٣٢٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	تسوية سنوات سابقة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٩٩,٩٠٦)	١٣,٧٨٨,٦٤٦	التغير في النقدية خلال السنة
٣٢,٨٣٦,٩١١	٣٢,٢٣٧,٠٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٢,٢٣٧,٠٠٥</u>	<u>٤٦,٠٢٥,٦٥١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الدعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(١/٢) 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 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - 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 بأي 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 للأساس النقدي .

(٢) 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 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 للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - 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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك
		نقد بغرض الاستثمار
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٢٣,٠٧٣,٨٩٥	٣٦,٨٦٢,٥٤١	
٩,١٦٣,١١٠	٩,١٦٣,١١٠	
٣٢,٢٣٧,٠٠٥	٤٦,٠٢٥,٦٥١	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٥,١٩٤	١٢٧,٦٤٨	ذمم مدينة "عاملين"
٢,١٧٥,٢٧٦	٦٤٥,٠١٥	مدينون متنوعون
٥٠,٠٥٤	٦٤,٦٨٢	دفعات مقدمة للموردين
٢٢٤,٣٠٧	٤٠,٥١٧	حسابات الدور
.	٢٥٧,٦٤٧	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٢,٦٧٤,٨٣١	١,١٣٥,٥٠٩	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٥) ذمم مدينة تجارية
١,٨٩٢,٢٣٥	.	عملاء - تجاريون عقود
(٦٩٢,٥٨١)	.	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٩٩,٦٥٤	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٦) أراضي معدة للبيع
٤,٧٩٤,٤٥٨	٤,٧٩٤,٤٥٨	أرض مخطط البركة
.	٢,٧٢٠,٣٠٣	إضافة خلال العام
.	٦٧٠,٠٠٠	استبعاد خلال العام
٤,٧٩٤,٤٥٨	٦,٨٤٤,٧٦٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاك	مجموع الاهلاك	الاملاك	مجموع الاهلاك	تكاليف الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكاليف الأصول
في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٠٠,٢٤١,٩٤٢	٥٩,٧٢٥,٩٦١	٣٢,٨٩٠,٢٠٦	١,٣٠٧,٥١٩	١,٧٩٢,٨٩٧	٣٢,٤٠٤,٨٢٨	٥٩,٧٢٥,٩٦١	٥١٥,٩٨١	.	٦٠,٢٤١,٩٤٢
٣٠,٩٢٧,١٤٨	٦١,٠١٤,٦١٢	٤,٥٧٨,٥٧١	.	٢,٨٦٠,٢٣٤	٤,٢٩١,٩٣٧	٩٣,٩٠٤,٨١٧	١,٣٠٧,٥٢٠	٣١,٨٨٠,٣٦١	٦٣,٣٣١,٩٧٦
٥٥٣,٣٤٦	٢٦٦,٧١٢	١,٣٨٥,٨٤٧	.	٦٣,٥٨٩	١,٣٢٢,٢٥٨	٤,٨٤٥,٢٨٣	.	.	٤,٨٤٥,٢٨٣
١١٦,٦٢٢	٥٣,٠٣٣	٣,١٢٠,٨٨٨	.	٨,٦٦٠	٣,٠٤٠,٢٢٨	١,٤٣٨,٨٨٠	.	.	١,٤٣٨,٨٨٠
٤٠٧,٢١٩	٤١٨,٨٩٩	١,١٥٢,٧٤٧	.	١,٨٩,٩٨٧	١,١٣٣,٧٦٠	٣,٥٣٩,٧٨٨	.	٩٢,٣٤١	٣,٤٤٧,٤٤٧
٤٥٠,٦٩	٥٧,٢٠٢	٢١٩,٧٩٣	.	٤١,٠٤٠	١٧٨,٧٥٣	٣٢٣,٤٤٦	.	٣١,١٢٠	١,١٧٨,٨٢٩
١٤٤,٦٩٣	١٠٣,٦٥٣	٢,٣٧٢	.	٣٢٠	٢,٠٤٢	٣,٦٠٠	.	.	٣٢٣,٤٤٦
١,٥٥٨	٦,٢٨٧	١,٥٢٨	.	١,٣٥٣	٩,١٧٥	١٦,٦١٥	.	٦,٦٠٠	١٠٠,١٥
٨٤٠	١,٠٦١	٥٤,٩٣٨	.	٦,٨٢٢	٤٨,١١٦	٥٥,٩٩٩	.	.	٣,٦٠٠
٧,٨٨٣	١٢١,٦٤٨,٤٤٨	٤٣,٤١٥,٨٩٠	١,٣٠٧,٥١٩	٢,٢٩٢,٣١٢	٤٢,٤٣١,٠٩٧	١٦٥,٠٦٤,٣٣٨	١,٨٢٣,٥٠٠	٣٢,٠١٠,٤٢٢	١٣٤,٨٧٧,٤١٧

(٨) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاك	مجموع الاهلاك	الاملاك	مجموع الاهلاك	تكاليف الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكاليف الأصول
في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٤,٩٢١	١٦,١٩٢	٩٣,٧٥٨	.	٨,٧٢٩	٨٥,٠٢٩	١٠,٩٥٠	.	.	١٠,٩٥٠
٢٤,٩٢١	١٦,١٩٢	٩٣,٧٥٨	.	٨,٧٢٩	٨٥,٠٢٩	١٠,٩٥٠	.	.	١٠,٩٥٠

(٩) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاك	مجموع الاهلاك	الاملاك	مجموع الاهلاك	تكاليف الأصول	الاستثمارات	الإضافات	تكاليف الأصول
في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٧,٢٨٠,٠٣٥	١٧,٢٨٠,٠٣٥	٤,١٢١,٣٣٩	.	٥٦٠,٧٨٥	٣,٥٦٠,٥٥٤	١٧,٢٨٠,٠٣٥	.	.	١٧,٢٨٠,٠٣٥
١١,٧٥٣,٦٠٥	١١,٩٢٢,٨٢٠	٤,١٢١,٣٣٩	.	٥٦٠,٧٨٥	٣,٥٦٠,٥٥٤	١٥,٣١٤,١٥٩	.	.	١٥,٣١٤,١٥٩
٢٩,٠٣٣,٦٤٠	٢٨,٤٧٢,٨٥٥	٤,١٢١,٣٣٩	.	٥٦٠,٧٨٥	٣,٥٦٠,٥٥٤	٣٢,٥٩٤,١٩٤	.	.	٣٢,٥٩٤,١٩٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مشروع إنشاء مباني
٣٥,٦١٤,٨٧٣	٦,٨٧٢,٩٧٧	الإجمالي
٣٥,٦١٤,٨٧٣	٦,٨٧٢,٩٧٧	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) أرصدة دائنة أخرى
٧٨,٢٣٤	.	حسابات جارية دائنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض المبرة الحسن
٢٧٨,٢٣٤	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) ذمم دائنة
٤٧,٤٣٨	١,٢٦٢,٤٦٢	عملاء دائنة
٨٨٨,٤٤٦	١,٩٥٤,٢٩٤	دفعات مقدمة
٩٣٥,٨٨٤	٣,٢١٦,٧٥٦	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٢٣,٦٢٢	٩٨٥,٩٦٨	رصيد المخصص أول العام
٢١١,٧٢٦	١١٥,٥٦٦	المكون خلال العام
(٢٤٩,٣٨٠)	(٤٠,٦٥٢)	المسدد خلال العام
٩٨٥,٩٦٨	١,٠٦٠,٨٨٢	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) التبرعات غير المقيدة
٢٧,٠١٨,٣١٢	١٨,٣٦٧,٥٧٤	تبرعات عامة غير مقيدة
٤,٤٩٣,٨١٩	٣,٧٧٣,٨٣٥	تبرعات الاستقطاعات غير مقيدة
١,٣٦٨,٢٨٠	١٢,٥٨٦	تبرعات نقاط البيع غير مقيدة
١٦٩,٣٣٥	.	تبرعات وهبات غير مقيدة
٣٣,٠٤٩,٧٤٦	٢٢,١٥٣,٩٩٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,٩٦٤,٩٧٤	٩٩٧,٦٦٠	كفالات المجمعات والحلق
٦٠,٠٠٠	.	مساعداً
٣٥٧,٤٠٠	٣٣٠,٠٠٠	برامج موسمية
١,٦٨٤,٩٨٣	١,٧٤٢,٠٥٤	دعم دور التحفيظ القرآن الكريم
١٥٣,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	برنامج الماهر
<u>٤,٢٢٠,٣٥٧</u>	<u>٣,١٨٩,٧١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٢٢,٩٠٩,٩٤٥	١٥,٤٩٢,٨٨١	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢,٠٣٥,١٠٦	.	ديون معدومة
٢١٣,٠٣٢	٢٢١,١٥١	مكافآت وحوافز
٧١١,١٢٨	٢٢١,٠٩٦	تأمينات إجتماعية
١,١٥٩,٢٢٦	٨٦٤,٧٩٥	صيانة ونظافة
٧٦٦,١٣٣	.	مصروفات المناهج والبرامج
٥٠١,٨٥٠	.	نقل المعلمين والمعلمات
٤١٠,٨٥٧	٢٨١,٢٧٠	برنامج الماهر
٢٩٢,٥٥٨	٢٩,٧٩٠	تدريب وتأهيل
١٩١,٩١٤	.	مصاريف الضيافة
٢٧٩,٧٩٧	٣٤٨,٧٧٥	كهرباء ومياه وهاتف
١٨٥,٣٨٤	.	دعاية وإعلان
١٧٦,١٢٠	١٢٩,٤٢٠	برنامج قراء
١٥٨,٣٨٠	٢٢١,٢٠٠	برنامج إتقان
١٢٤,٢١٠	٥٩٧,٣٠٢	مكافآت طلاب
١٢٢,٨٨٩	٢١٨,٨٥٣	قرطاسية ومطبوعات
١٢١,٧٥٠	٩٠,٧٠٠	برنامج المهرة
٧٩,٤٠٨	.	مكافآت موسمية
٧٥,٩٣٠	.	برنامج الحلق الرائدة
٧١,٢٩٤	.	مصروفات ديون مشكوك فيها
٧٠,٨٥٨	٣٦,٥٠٠	خدمة المجتمع
٦٨,٨٨٩	.	الإيجارات
٤٣,١٦٠	.	مصروفات الاختبارات
٣٤,٠٢٠	.	برنامج الحلق المدعومة
٤٢٧,١١	٢٩٦,٦٦١	مصروفات أنشطة أخرى
<u>٣١,٢٣٠,٨٤٩</u>	<u>١٩,٠٥٠,٣٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,٤٩٣,٣٢٩	١,٣٤٧,٧٠٦	راوتب وإأجور وما في حكمها
.	٣٣,٨٠٤	مكافآت وحوافز موظفين
.	٥,٥٢٠	مصروفات سيارات ومحروقات
٨٧,٦٥٠	٩,٢٢٨	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٢٤,٥٢٣	١٤٧,٨٨٧	هاتف وبريد وكهرباء وماء
.	٤٣,٣٥٧	تأمينات اجتماعيه
٦٠٥,٩٦٣	٢٤١,٥٤٣	صيانته واصلاح
٢١١,٧٢٦	٣٥٠,٥٦٩	مكافاه نهايه الخدمه
٢٠٦,٠٧٢	١٥٨,١١١	رسوم حكوميه
٣٣,٢٠٥	٨٠٠	ضيافه ونظافه
٨٦,٢١٧	.	مصاريف سفر وانتقال
٣٥,١٣٦	.	دعايه واعلان
٤٣٥,٤٦٢	٩١,٣٩٩	أخري
<u>٣,٣١٩,٢٨٣</u>	<u>٢,٤٢٩,٩٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٨٦٩,٦٩٥	٥,٠٥٣,٦٧٤	صافي الاصول خلال العام
<u>١,٨٦٩,٦٩٥</u>	<u>٥,٠٥٣,٦٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>