

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشأ 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

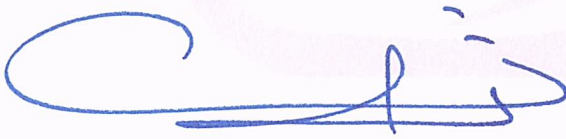
السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

القصيم – المملكة العربية السعودية

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 وهيكمل 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 ١٥ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤١,٨٢٢,٣٩١	٤٦,٠٢٥,٦٥١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥١٨,٩٧٦	١,١٣٥,٥٠٩
استثمارات بالقيمة العادلة		.	٦٠٢,١٤٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤٢,٣٤١,٣٦٧	٤٧,٧٦٣,٣٠٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أرض المتاحة للبيع	(٥)	٧,٩٦٩,٧٦١	٦,٨٤٤,٧٦٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٢٣,١٧٣,٠٧٩	١٢١,٦٤٨,٤٤٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٨٦,٤٧٣	١٦,١٩٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣١,٢٢٩,٣١٣	١٢٨,٥٠٩,٤٠١
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٣٦,٧٣٩,٨٣٩	٢٨,٤٧٢,٨٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	١٤,٨٧٤,٢١٧	٦,٨٧٢,٩٧٧
إجمالي أصول الأوقاف		٥١,٦١٤,٠٥٥	٣٥,٣٤٥,٨٣١
إجمالي الأصول		٢٢٥,١٨٤,٧٣٦	٢١١,٦١٨,٥٣٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,٩٠٢,٢٨١	٢٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة	(١١)	٣,٦٥٦,٠٧١	٣,٢١٦,٧٥٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٥٥٨,٣٥٢	٣,٤١٦,٧٥٦
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	١,٢٨٦,٢٤٧	١,٠٦٠,٨٨٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٢٨٦,٢٤٧	١,٠٦٠,٨٨٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨٦,٩٥٢,٨٤٥	١٩٠,٦١٢,٤٤١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١٩,١٦١,١٩٨	٥,٠٥٣,٦٧٤
صافي أصول الأوقاف		١٢,٢٢٦,٠٩٥	١١,٤٧٤,٧٨٤
إجمالي صافي الأصول		٢١٨,٣٤٠,١٣٧	٢٠٧,١٤٠,٨٩٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢٥,١٨٤,٧٣٦	٢١١,٦١٨,٥٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	١١,١٠٠	.	.	١١,١٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢٧,٠١٨,٨٣٠	.	.	٢٧,٠١٨,٨٣٠	٢٢,١٥٣,٩٩٦
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥,٦٤١,١٧٣	.	٥,٦٤١,١٧٣	٣,١٨٩,٧١٤
تبرعات ايجارات الأوقاف	.	.	١,٠١٣,١٤١	١,٠١٣,١٤١	٤٩٧,٦٣٨
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٠٥,٥٠٠	.	١٠٥,٥٠٠	٢٥,٧٦٥
التبرعات العينية - مقيدة	.	٨,٤٦٠,٠٠١	.	٨,٤٦٠,٠٠١	.
إيرادات أخرى ايجارات - مملوكة	٦,٥٣٣,٣٠١	.	.	٦,٥٣٣,٣٠١	٤,٢٧١,٢٨٢
تبرعات نقدية شراء - وقف التخصصي ٢	.	.	.	.	١,٢٦٣,٠٦٠
تبرعات نقدية شراء - وقف عام	.	.	٤٧٠,٤٨٠	٤٧٠,٤٨٠	٢٣٢,٤٦٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٩١٥,٦٣٠	.	.	٩١٥,٦٣٠	٣,٣٦٩,٦٦٨
إيرادات متنوعة أخرى	٢٣٠,٢٠٥	.	.	٢٣٠,٢٠٥	٤١٦,٠٠٣
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٤,٧٠٩,٠٦٦	١٤,٢٠٦,٦٧٤	١,٤٨٣,٦٢١	٥٠,٣٩٩,٣٦١	٣٥,٤٢٣,٥٨٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٥٩,٦٥٠	.	٥٩,٦٥٠	٣١,٥٠٠
مصاريف عينية زكاة	.	٣٩,٥٠٠	.	٣٩,٥٠٠	٩,٢٥٠
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٢٥٧,٨٩٨	.	.	٢٥٧,٨٩٨	٢٢٦,٦٧٤
مصاريف جمع الأموال	١٣٩,٧٣٧	.	.	١٣٩,٧٣٧	٦٨,٨٢٥
مصاريف الاستثمار	١٢,١٠٠	.	.	١٢,١٠٠	٣١,٤٨٠
مصاريف الاوقاف	.	.	٤,٨٩٧	٤,٨٩٧	.
مصاريف الأنشطة	٣١,٥٧٥,٨٢٤	.	.	٣١,٥٧٥,٨٢٤	١٩,٠٥٠,٣٩٤
المصاريف العمومية والإدارية	٣,٠٥٣,٨٦٣	.	.	٣,٠٥٣,٨٦٣	٢,٤٢٩,٩٢٤
استهلاك الأصول الثابتة	٢,٢٦٠,٩٧٣	.	.	٢,٢٦٠,٩٧٣	٢,٢٩٢,٣١٢
استنفاد الأصول غير الملموسة	٨,٤٧٩	.	.	٨,٤٧٩	٨,٧٢٩
اهلاك الأصول الوقفية	.	.	٧٢٧,٤١٣	٧٢٧,٤١٣	٥٦١,٣٦٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٧,٣٠٨,٨٧٤	٩٩,١٥٠	٧٣٢,٣١١	٣٨,١٤٠,٣٣٤	٢٤,٧١٠,٤٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٥٩٩,٨٠٨)	١٤,١٠٧,٥٢٤	٧٥١,٣١١	١٢,٢٥٩,٠٢٦	١٠,٧١٣,١٣٦
البنود الاستثنائية					
ديون معدومة	(٩٠,٠٠٠)	.	.	(٩٠,٠٠٠)	.
خسائر استثمارات	٩٦٩,٧٨٨	.	.	٩٦٩,٧٨٨	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١,٠٥٩,٧٨٨)	.	.	(١,٠٥٩,٧٨٨)	.
التغير في صافي الأصول	(٣,٦٥٩,٥٩٦)	١٤,١٠٧,٥٢٤	٧٥١,٣١١	١١,١٩٩,٢٣٨	١٠,٧١٣,١٣٦
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	١٨٦,٩٥٢,٨٤٥	١٩,١٦١,١٩٨	١٢,٢٢٦,٠٩٥	٢١٨,٣٤٠,١٣٧	٢٠٧,١٤٠,٨٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٧١٣,١٣٦	١١,١٩٩,٢٣٨	التغير في صافي الأصول
٩٨٤,٧٩٣	٢,٢٦٠,٩٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٧٢٩	٨,٤٧٩	استنفاد الأصول غير ملموسة
٥٦٠,٧٨٥	٧٢٧,٤١٣	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١١٥,٥٦٦	٢٢٥,٣٦٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٢,٣٨٣,٠٠٩</u>	<u>١٤,٤٢١,٤٦٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٥٣٩,٣٢٢	٦١٦,٥٣٣	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٩,٦٥٤	.	ذمم مدينة
(٧٨,٢٣٤)	١,٧٠٢,٢٨١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٨٠,٨٧٢	٤٣٩,٣١٥	ذمم دائنة
(٤٠,٦٥٢)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>١٧,٢٨٣,٩٧١</u>	<u>١٧,١٧٩,٥٩٧</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢,٠١٠,٤٢٢)	(٣,٩١٨,٠٧٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٨٢٣,٥٠٠	١٣٢,٤٧٠	إستبعادات أصول ثابتة
(٢,٠٥٠,٣٠٢)	(١,١٢٥,٠٠١)	أرض معدة للبيع
.	(٧٨,٧٦٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٨,٩٩٤,٣٩٧)	إضافات أصول ثابتة ووقفية
.	٦٠٢,١٤٥	استثمارات معدة للبيع
٢٨,٧٤١,٨٩٩	(٨,٠٠١,٢٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٣,٤٩٥,٣٢٥)</u>	<u>(٢١,٣٨٢,٨٥٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	تسوية سنوات سابقة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣,٧٨٨,٦٤٦	(٤,٢٠٣,٢٦٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٢,٢٣٧,٠٠٥	٤٦,٠٢٥,٦٥١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٦,٠٢٥,٦٥١</u>	<u>٤١,٨٢٢,٣٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	النقد لدى البنوك
٣٦,٨٦٢,٥٤١	٣٣,٠٢٦,٩٢٥	نقد بغرض الاستثمار
٩,١٦٣,١١٠	٨,٧٩٥,٤٦٧	
٤٦,٠٢٥,٦٥١	٤١,٨٢٢,٣٩١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢٧,٦٤٨	١٥٦,٣٩٣	ذمم مدينة "عاملين
٦٤٥,٠١٥	٣٤٧,٥٨٣	مدينون متنوعون
٦٤,٦٨٢	١٥,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٠,٥١٧	.	حسابات الدور
٢٥٧,٦٤٧	.	تسويات ضريبة القيمة المضافة
١,١٣٥,٥٠٩	٥١٨,٩٧٦	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٥) أراضي معدة للبيع
٦,٨٤٤,٧٦٠	٧,٩٦٩,٧٦١	أرض مخطط البركة
٦,٨٤٤,٧٦٠	٧,٩٦٩,٧٦١	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٥٩,٧٢٥,٩٦١	٥٩,٥٩٣,٤٩١	٥٩,٥٩٣,٤٩١	.	.	.	٥٩,٥٩٣,٤٩١	١٣٢,٤٧٠	.	٥٩,٧٢٥,٩٦١
٦١,٠١٤,٦١١	٦١,٤٢١,٩٢٥	٦١,٤٢١,٩٢٥	٣٤,٨١٣,٩٦٥	١,٩٢٣,٧٥٩	٣٢,٨٩٠,٢٠٦	٩٦,٢٣٥,٨٩٠	.	٢,٣٣١,٠٧٣	٩٣,٩٠٤,٨١٧
.	١,٢٦٢,٢٨٢	١,٢٦٢,٢٨٢	.	.	.	١,٢٦٢,٢٨٢	.	١,٢٦٢,٢٨٢	.
٢٦٦,٧١٢	١١٣,٣٦٧	١١٣,٣٦٧	٤,٧٣١,٩١٦	١٥٣,٣٤٥	٤,٥٧٨,٥٧١	٤,٨٤٥,٢٨٣	.	.	٤,٨٤٥,٢٨٣
٥٣,٠٣٣	١٣,٨٢٥	١٣,٨٢٥	١,٤٢٥,٠٥٥	٣٩,٢٠٨	١,٣٨٥,٨٤٧	١,٤٣٨,٨٨٠	.	.	١,٤٣٨,٨٨٠
٤١٨,٩٠٠	٤٠٠,٢٦٧	٤٠٠,٢٦٧	٣,١٩٤,٩٤٩	٧٤,٠٦١	٣,١٢٠,٨٨٨	٣,٥٩٥,٣١٦	.	٥٥,٤٢٨	٣,٥٣٩,٧٨٨
٥٧,٢٠٢	٩٩,٩٨٣	٩٩,٩٨٣	١,١٧٤,١٣٤	٢١,٣٨٧	١,١٥٢,٧٤٧	١,٢٧٤,١١٧	.	٦٤,١٦٨	١,٢٠٩,٩٤٩
١٠٣,٦٥٣	٢٥٣,٦٥٤	٢٥٣,٦٥٤	٢٦٦,٦١١	٤٦,٨١٨	٢١٩,٧٩٣	٥٢٠,٢٦٥	.	١٩٦,٨١٩	٣٢٣,٤٤٦
١,٢٢٨	٨٩٨	٨٩٨	٢,٧٠٢	٣٠	٢,٣٧٢	٣,٦٠٠	.	.	٣,٦٠٠
٦,٠٨٧	١٣,٣٦٧	١٣,٣٦٧	١١,٥٥٣	١,٠٢٥	١٠,٥٢٨	٢٤,٩٢٠	.	٨,٣٠٥	١٦,٦١٥
١,٠٦١	٢١	٢١	٥٥,٩٧٨	١,٤٠	٥٤,٩٣٨	٥٥,٩٩٩	.	.	٥٥,٩٩٩
١٢١,٦٤٨,٤٤٨	١٢٣,١٧٣,٠٧٩	١٢٣,١٧٣,٠٧٩	٤٥,٦٧٦,٨٦٣	٢,٢٦٠,٩٧٣	٤٣,٤١٥,٨٩٠	١٦٨,٨٤٩,٩٤٢	١٣٢,٤٧٠	٣,٩١٨,٠٧٤	١٦٥,٠٦٤,٣٣٨

الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
١٦,١٩٢	٨٦,٤٧٣	٨٦,٤٧٣	١٠٢,٢٣٧	٨,٤٧٩	٩٣,٧٥٨	١٨٨,٧١٠	.	٧٨,٧٦٠	١٠٩,٩٥٠
١٦,١٩٢	٨٦,٤٧٣	٨٦,٤٧٣	١٠٢,٢٣٧	٨,٤٧٩	٩٣,٧٥٨	١٨٨,٧١٠	.	٧٨,٧٦٠	١٠٩,٩٥٠

البدي

رخص التراخيص والأنظمة

الإجمالي

(٨) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
١٧,٢٨٠,٣٥	٢١,٦٨٠,٣٥	٢١,٦٨٠,٣٥	.	.	.	٢١,٦٨٠,٣٥	.	٤,٤٠٠,٠٠٠	١٧,٢٨٠,٣٥
١١,١٩٢,٨٢٠	١٥,٠٥٩,٨٠٤	١٥,٠٥٩,٨٠٤	٤,٨٤٨,٧٥٢	٧٢٧,٤١٣	٤,١٢١,٣٣٩	١٩,٩٠٨,٥٥٦	.	٤,٥٩٤,٣٩٧	١٥,٣١٤,١٥٩
٢٨,٤٧٢,٨٥٥	٣٦,٧٣٩,٨٣٩	٣٦,٧٣٩,٨٣٩	٤,٨٤٨,٧٥٢	٧٢٧,٤١٣	٤,١٢١,٣٣٩	٤١,٥٨٨,٥٩١	.	٨,٩٩٤,٣٩٧	٣٢,٥٩٤,١٩٤

البدي

الأراضي أوقاف

مباني أوقاف

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مشروع إنشاء مباني
٦,٨٧٢,٩٧٧	١٤,٨٧٤,٢١٧	
٦,٨٧٢,٩٧٧	١٤,٨٧٤,٢١٧	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	عملاء - مستاجري العقارات
٠	٨٠٩,٤٥٩	تسويات الضريبة المضافة
٠	٤٦,٩٢٣	أرصدة دائنة اخري
٠	٦٩٢,٥٨١	مصروفات مستحقة (رواتب واجور مستحقة)
٠	١٥٣,٣١٩	قرض المبرة الحسن
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠٠,٠٠٠	١,٩٠٢,٢٨١	
		(١١) ذمم دائنة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	عملاء دائنة
١,٢٦٢,٤٦٢	٠	ذمم دائنة اخري
٠	٢٨,٥٩١	عقود ايجارات مقدمة
١,٩٥٤,٢٩٤	٣,٦٢٧,٤٨٠	<u>الاجمالي</u>
٣,٢١٦,٧٥٦	٣,٦٥٦,٠٧١	
		(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٩٨٥,٩٦٨	١,٠٦٠,٨٨٢	المكون خلال العام
١١٥,٥٦٦	٢٢٥,٣٦٥	المسدد خلال العام
(٤٠,٦٥٢)	٠	<u>الاجمالي</u>
١,٠٦٠,٨٨٢	١,٢٨٦,٢٤٧	
		(١٣) التبرعات غير المقيمة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عامة غير مقيمة
١٨,٣٦٧,٥٧٤	٢٣,٨٧٢,٨٨٤	تبرعات الاستقطاعات غير مقيمة
٣,٧٧٣,٨٣٥	٣,١٤٥,٩٤٦	تبرعات نقاط البيع غير مقيمة
١٢,٥٨٦	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٢,١٥٣,٩٩٦	٢٧,٠١٨,٨٣٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
كفالات المجمعات والحلق	٣,٧٦١,٥٥٣	٩٩٧,٦٦٠
مساعادات	٥,٠٠٠	.
برامج موسمية	٦٦,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
دعم دور التحفيظ القرآن الكريم	١,٨٠٨,٦١٩	١,٧٤٢,٠٥٤
برنامج الماهر	.	١٢٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٥,٦٤١,١٧٢</u>	<u>٣,١٨٩,٧١٤</u>

<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
الرواتب والاجور وما في حكمها	٢٤,٤١٢,٧٧٩	١٥,٤٩٢,٨٨١
مكافآت وحوافز	٥٨٩,٣٠٠	٢٢١,١٥١
تأمينات إجتماعية	٣١٦,٩٩٥	٢٢١,٠٩٦
صيانة و اصلاح	١,٧٤٩,١٧١	٨٦٤,٧٩٥
مصروفات المناهج والبرامج	٤,٢٠٠	.
نقل المعلمين والمعلمات	٣٣٦,٦٤٠	.
برنامج الماهر	٢٩٠,٢٤٠	٢٨١,٢٧٠
تدريب وتأهيل	٣٤٣,٨٥٨	٢٩,٧٩٠
مصاريف الضيافة	٨١٥,٠٩٢	.
كهرباء ومياه وهاتف	٢٨٦,٥٨٦	٣٤٨,٧٧٥
دعاية وإعلان	١٧٧,٣٠٥	.
برنامج قراء	١٥٥,٣٦٠	١٢٩,٤٢٠
برنامج إتقان	١٤٧,٨٤٠	٢٢١,٢٠٠
مكافآت طلاب	١,٠٨٠,٣٠٥	٥٩٧,٣٠٢
قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات حاسب	٢٩٢,٨١٤	٢١٨,٨٥٣
برنامج المهرة	١٠٦,٩٠٠	٩٠,٧٠٠
برامج موسمية	١٧٠,٣٣٥	.
مصروفات دور تحفيظ القرآن	٥٨,٦٥٠	.
حفلات التخرج	٤٢,١٠٠	.
خدمة المجتمع	٩٢,٧٠٠	٣٦,٥٠٠
مصروفات الاختبارات	٩٨,٢٥٥	.
برنامج الحلق الرائدة	٨,٤٠٠	.
مصروفات أنشطة أخرى	.	٢٩٦,٦٦١
<u>الإجمالي</u>	<u>٣١,٥٧٥,٨٢٤</u>	<u>١٩,٠٥٠,٣٩٤</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,٣٤٧,٧٠٦	١,١٥٦,٤٣٦	راوتب إوأجور وما فى حكمها
٣٣,٨٠٤	١٧١,٣٠٣	مكافآت وحوافز موظفين
٥,٥٢٠	٩٦,٤٩٠	مصروفات سيارات ومحروقات وتأمين السيارات
٩,٢٢٨	١٩,١٤٨	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٤٧,٨٨٧	١٥١,٦٥٧	هاتف وبريد وكهرباء وماء
٤٣,٣٥٧	.	تأمينات اجتماعيه
٢٤١,٥٤٣	٤٩١,٩٥٧	صيانته واصلاح
٣٥٠,٥٦٩	١٠١,٥٨٧	مكافاه نهايه الخدمه
١٥٨,١١١	٢٤٣,٩٥٢	رسوم حكوميه
٨٠٠	٦,٩٦٥	ضيافه ونظافه
.	٧,٥٠٦	سفر وانتقالات
.	٣٦,٣٢٧	ايجارات
.	٥٤,٤٢٥	تكاليف مهنية
.	٣٤,٧٥٢	عقود صيانة التشغيل
.	٩٢,٥٧٣	عينات وهدايا
.	٥,١٤٤	غرامات ومخالفات
.	١٦٥,٢٢٠	مصاريف بنكية
.	١٩٥,٤٢١	دعايه واعلان
٩١,٣٩٩	٢٣,٠٠٠	أخري
<u>٢,٤٢٩,٩٢٤</u>	<u>٣,٠٥٣,٨٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٥,٠٥٣,٦٧٤	١٩,١٦١,١٩٨	صافي الاصول خلال العام
<u>٥,٠٥٣,٦٧٤</u>	<u>١٩,١٦١,١٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>