

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 ٢٠٢٣ م



مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم 3104

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



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 / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٨,١٨٣,٦٣٢	٤١,٨٢٢,٣٩١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,١٦٣,٢٦٣	٥١٨,٩٧٦
إجمالي الأصول المتداولة		٥١,٣٤٦,٨٩٦	٤٢,٣٤١,٣٦٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أرض المتاحة للبيع	(٥)	٨,٠٠٣,٠١١	٧,٩٦٩,٧٦١
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٢٣,٨٨٤,١٦٢	١٢٣,١٧٣,٠٧٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٥٩,٠٧٥	٨٦,٤٧٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٦,٦٠٢,٨٠٠	١٤,٨٧٤,٢١٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣٨,٥٤٩,٠٤٨	١٤٦,١٠٣,٥٣٠
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٥٥,٠٥٩,٤٩٧	٣٦,٧٣٩,٨٣٩
إجمالي أصول الأوقاف		٥٥,٠٥٩,٤٩٧	٣٦,٧٣٩,٨٣٩
إجمالي الأصول		٢٤٤,٩٥٥,٤٤٠	٢٢٥,١٨٤,٧٣٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,٣١٧,٧٧٤	١,٩٠٢,٢٨١
ذمم دائنة	(١١)	٦,٧٤١,٦٣٣	٣,٦٥٦,٠٧١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٩,٤٠٧	٥,٥٥٨,٣٥٢
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٢,٣٩٩,١٠٩	١,٢٨٦,٢٤٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٣٩٩,١٠٩	١,٢٨٦,٢٤٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		١٩٢,٨٠٧,٨٥٠	١٨٦,٩٥٢,٨٤٥
صافي الأصول المقيمة	(١٧)	٢٥,٠١٧,٠٥٥	١٩,١٦١,١٩٨
صافي أصول الأوقاف		١٤,٥٥٣,١١٨	١٢,٢٢٦,٠٩٥
أرباح غير محققة		٢,١١٨,٩٠١	.
إجمالي صافي الأصول		٢٣٤,٤٩٦,٩٢٤	٢١٨,٣٤٠,١٣٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤٤,٩٥٥,٤٤٠	٢٢٥,١٨٤,٧٣٦

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

لمرر بعام

المستحقوقي

الحاسب



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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		.	.	.	.	١١,١٠٠
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	٤٣,٩٩٧,٥٢٩	.	.	٤٣,٩٩٧,٥٢٩	٢٧,٠١٨,٨٣٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	.	٥,٦٨٢,٠٦٥	.	٥,٦٨٢,٠٦٥	٥,٦٤١,١٧٣
تبرعات ايجارات الأوقاف		.	.	.	.	١,٠١٣,١٤١
تبرعات الزكاة النقدية		.	٦٩٤,٥٦٨	.	٦٩٤,٥٦٨	١٠٥,٥٠٠
التبرعات العينية - مقيدة		.	.	.	.	٨,٤٦٠,٠٠١
إيرادات أخرى ايجارات - مملوكة		٧,٤١٨,١٥١	.	٢,٨٢٩,٩١١	١٠,٢٤٨,٠٦٢	٦,٥٣٣,٣٠١
تبرعات نقدية شراء - وقف التخصصي ٢		.	.	.	.	.
تبرعات نقدية شراء - وقف عام		.	.	٦٧,٦٥٣	٦٧,٦٥٣	٤٧٠,٤٨٠
أرباح استثمارات وقفية		.	.	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	.
أرباح بيع أصول ثابتة		.	.	.	.	٩١٥,٦٣٠
إيرادات متنوعة أخرى		٤٣٨,١٩٨	.	.	٤٣٨,١٩٨	٢٣٠,٢٠٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥١,٨٥٣,٨٧٧	٦,٣٧٦,٦٣٣	٣,١٢٢,٥٦٥	٦١,٣٥٣,٠٧٥	٥٠,٣٩٩,٣٦١
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	٤٤٤,٤٠٠	.	٤٤٤,٤٠٠	٥٩,٦٥٠
مصاريف عينية زكاة		.	.	.	.	٣٩,٥٠٠
مصاريف برامج وأنشطة		.	٧٦,٣٧٦	.	٧٦,٣٧٦	٢٥٧,٨٩٨
مصاريف جمع الأموال		٧٨٢,٧٧٥	.	.	٧٨٢,٧٧٥	١٣٩,٧٣٧
مصاريف الاستثمار		٩٨٩,٧٤٣	.	.	٩٨٩,٧٤٣	١٢,١٠٠
مصاريف الاوقاف		.	.	.	.	٤,٨٩٧
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة	(١٥)	٣٩,٥٥٠,٣٤٩	.	.	٣٩,٥٥٠,٣٤٩	٣١,٥٧٥,٨٢٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٢,٠٢٣,٣٥٤	.	.	٢,٠٢٣,٣٥٤	٣,٠٥٣,٨٦٣
استهلاك الأصول الثابتة		٢,٦٢٥,٢٥٣	.	.	٢,٦٢٥,٢٥٣	٢,٢٦٠,٩٧٣
استنفاد الأصول غير الملموسة		٢٧,٣٩٨	.	.	٢٧,٣٩٨	٨,٤٧٩
اهلاك الأصول الوقفية		.	.	٧٩٥,٥٤٢	٧٩٥,٥٤٢	٧٢٧,٤١٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٥,٩٩٨,٨٧٢	٥٢٠,٧٧٦	٧٩٥,٥٤٢	٤٧,٣١٥,١٩٠	٣٨,١٤٠,٣٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥,٨٥٥,٠٠٥	٥,٨٥٥,٨٥٧	٢,٣٢٧,٠٢٣	١٤,٠٣٧,٨٨٥	١٢,٢٥٩,٠٢٨
البنود الاستثنائية						
ديون معدومة		.	.	.	.	(٩٠,٠٠١)
خسائر استثمارات		.	.	.	.	٩٦٩,٧٨٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	(١,٠٥٩,٧٨٩)
التغير في صافي الأصول		٥,٨٥٥,٠٠٥	٥,٨٥٥,٨٥٧	٢,٣٢٧,٠٢٣	١٤,٠٣٧,٨٨٥	١١,١٩٩,٢٣٨
صافي الأصول في بداية السنة		١٨٦,٩٥٢,٨٤٥	١٩,١٦١,١٩٨	١٢,٢٢٦,٠٩٥	٢١٨,٣٤٠,١٣٧	٢٠٧,١٤٠,٨٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩٢,٨٠٧,٨٥٠	٢٥,٠١٧,٠٥٥	١٤,٥٥٣,١١٨	٢٣٢,٣٧٨,٠٢٢	٢١٨,٣٤٠,١٣٧

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



مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم 3104

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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,١٩٩,٢٣٨	١٤,٠٣٧,٨٨٥	التغير في صافي الأصول
٢,٢٦٠,٩٧٣	٢,٦٢٥,٢٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٤٧٩	٢٧,٣٩٨	استنفاد الأصول غير ملموسة
٧٢٧,٤١٣	٧٩٥,٥٤٢	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٢٢٥,٣٦٥	١,٦١٣,٤٦٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٤,٤٢١,٤٦٨</u>	<u>١٩,٠٩٩,٥٤٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦١٦,٥٣٣	(٢,٦٤٤,٢٨٧)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	.	ذمم مدينة
١,٧٠٢,٢٨١	(٥٨٤,٥٠٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٩,٣١٥	٣,٠٨٥,٥٦٢	ذمم دائنة
.	(٥٠٠,٦٠٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>١٧,١٧٩,٥٩٧</u>	<u>١٨,٤٥٥,٧٠٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٩١٨,٠٧٤)	(٣,٣٣٦,٣٣٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٣٢,٤٧٠	.	إستبعادات أصول ثابتة
(١,١٢٥,٠٠١)	(٣٣,٢٥٠)	أرض معدة للبيع
(٧٨,٧٦٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٨,٩٩٤,٣٩٧)	(١٩,١١٥,٢٠٠)	إضافات أصول ثابتة وقفية
٦٠٢,١٤٥	.	استثمارات معدة للبيع
(٨,٠٠١,٢٤٠)	٨,٢٧١,٤١٧	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
	٢,١١٨,٩٠١	أرباح غير محققة
<u>(٢١,٣٨٢,٨٥٧)</u>	<u>(١٢,٠٩٤,٤٦٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	تسوية سنوات سابقة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٢٠٣,٢٦٠)	٦,٣٦١,٢٤٢	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦,٠٢٥,٦٥١	٤١,٨٢٢,٣٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤١,٨٢٢,٣٩١</u>	<u>٤٨,١٨٣,٦٣٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

مدير عام

المحاسب



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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 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 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 النقدي .

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



مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم 3104

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر 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 ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
٣٣,٠٢٦,٩٢٥	٣٧,٢٦٩,٢٦٥	نقد بغرض الاستثمار
٨,٧٩٥,٤٦٧	١٠,٩١٤,٣٦٧	
٤١,٨٢٢,٣٩١	٤٨,١٨٣,٦٣٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥٦,٣٩٣	٢٢٦,٩٩٣	ذمم مدينة "عاملين
٣٤٧,٥٨٣	٢٢٧,٣٦٥	مدينون متنوعون
١٥,٠٠٠	١٦,٢٠٧	دفعات مقدمة للموردين
٠	٢,٣٢١	مصروفات مدفوعة مقدمة
٠	٢,٢٣٢,٩٦٩	العملاء
	٤٤٧,٠٥٦	تسويات ضريبة القيمة المضافة
	١٠,٣٥٠	دفعات مقدمة خدمات
٥١٨,٩٧٦	٣,١٦٣,٢٦٣	<u>الإجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	(٥) أراضي معدة للبيع
٧,٩٦٩,٧٦١	٨,٠٠٣,٠١١	أرض مخطط البركة
٧,٩٦٩,٧٦١	٨,٠٠٣,٠١١	<u>الإجمالي</u>



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

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
أراضي	٥٩,٥٩٣,٤٩١	٥٩,٧٩٣,٤٩١	.	.	.	٥٩,٧٩٣,٤٩١	٢٠٠,٠٠٠	٥٩,٥٩٣,٤٩١
مبان	٦١,٤٢١,٩٢٥	٦١,٣٧٦,٦٨٠	٣٧,١٦٨,٧٣٢	٢,٣٥٤,٧٦٧	٣٤,٨١٣,٩٦٥	٩٨,٥٤٥,٤١٢	٢,٣٠٩,٥٢٢	٩٦,٢٣٥,٨٩٠
تجهيزات مباني مستأجرة	.	١,٢٦٢,٢٨٢	.	.	.	١,٢٦٢,٢٨٢	.	١,٢٦٢,٢٨٢
السيارات	١١٣,٣٦٧	٤٩٦,٩٨٠	٤,٨١٤,١٠٣	٨٢,١٨٧	٤,٧٣١,٩١٦	٥,٣١١,٠٨٣	٤٦٥,٨٠٠	٤,٨٤٥,٢٨٣
الألات ومعدات	١٣,٨٢٥	٣٧٠.-	١,٤٣٩,٦٤٠	١٤,٥٨٦	١,٤٢٥,٠٥٤	١,٤٣٩,٢٧٠	٣٩١	١,٤٣٨,٨٧٩
الأثاث والمفروشات	٤٠٠,٢٦٧	٥١٧,٣٨٧	٣,٢٧٧,٧٥٣	٨٢,٨٠٤	٣,١٩٤,٩٤٩	٣,٧٩٥,١٤٠	١٩٩,٩٢٤	٣,٥٩٥,٢١٦
أجهزة كهربائية وحاسب	٩٩,٩٨٣	١١٠,٧٠٥	١,٢١١,٠٦١	٣٦,٩٢٧	١,١٧٤,١٣٤	١,٣٢١,٧٦٦	٤٧,٦٤٩	١,٢٧٤,١١٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٥٣,٦٥٤	٢٩٩,٥٧١	٣١٧,٢١٤	٥٠,٦٠٣	٢٦٦,٦١١	٦١٦,٧٨٥	٩٦,٥٢٠	٥٢٠,٢٦٥
لوحات دعائية	٨٩٨	٧,٨٦٧	٣,٤٢٣	٧٢١	٢,٧٠٢	١١,٢٩٠	٧,٦٩٠	٣,٦٠٠
أجهزة الاتصال والامن	١٣,٣٦٨	١١,١٤٠	١٣,٧٨٠	٢,٢٢٨	١١,٥٥٣	٢٤,٩٢٠	.	٢٤,٩٢٠
الات ومعدات مكتبية	.	٥,٢٧١	١٥٠	١٥٠	.	٥,٤٢١	٥,٤٢١	.
أدوات العرض	٢٢	٣,١٥٧	٥٦,٢٥٩	٢٨٢	٥٥,٩٧٨	٥٩,٤١٦	٣,٤١٧	٥٥,٩٩٩
الإجمالي	١٢١,٩١٠,٧٩٩	١٢٣,٨٨٤,١٦٢	٤٨,٣٠٢,١١٤	٢,٦٢٥,٢٥٣	٤٥,٦٧٦,٨٦١	١٧٢,١٨٦,٢٧٦	٣,٣٣٦,٣٣٤	١٦٨,٨٤٩,٩٤٢

(٧) الأصول غير الملموسة

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستقانة نهاية السنة	الاستقانة خلال السنة	مجموع الاستقانة بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
البيبر	٨٦,٤٧٣	٥٩,٠٧٥	١٢٩,٦٣٥	٢٧,٣٩٨	١٠٢,٢٣٧	١٨٨,٧١٠	.	١٨٨,٧١٠
رخص البرامج والأنظمة	٨٦,٤٧٣	٥٩,٠٧٥	١٢٩,٦٣٥	٢٧,٣٩٨	١٠٢,٢٣٧	١٨٨,٧١٠	.	١٨٨,٧١٠
الإجمالي	٨٦,٤٧٣	٥٩,٠٧٥	١٢٩,٦٣٥	٢٧,٣٩٨	١٠٢,٢٣٧	١٨٨,٧١٠	.	١٨٨,٧١٠

(٨) الأصول الثابتة الوظيفية

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
البيبر	٢١,٦٨٠,٠٣٥	٤٠,٧٩٥,٢٣٥	.	.	.	٤٠,٧٩٥,٢٣٥	١٩,١١٥,٢٠٠	٢١,٦٨٠,٠٣٥
الأراضي أوقاف	١٥,٠٥٩,٨٠٤	١٤,٢٦٤,٢٦٢	٥,٦٤٤,٢٩٤	٧٩٥,٥٤٢	٤,٨٤٨,٧٥٢	١٩,٩٠٨,٥٥٦	.	١٩,٩٠٨,٥٥٦
مباني أوقاف	٣٦,٧٣٩,٨٣٩	٥٥,٠٥٩,٤٩٧	٥,٦٤٤,٢٩٤	٧٩٥,٥٤٢	٤,٨٤٨,٧٥٢	٦٠,٧٠٣,٧٩١	١٩,١١٥,٢٠٠	٤١,٥٨٨,٥٩١
الإجمالي	٧٢,٧٧٨,١٧٨	١٠٠,١١٨,٩٨٤	١١,١٣٢,٨٢٢	١,٥٩١,٣٧٨	٩,٥٠٣,٧٥٤	١٢١,٤٠٧,٥٨٢	١٩,١١٥,٢٠٠	١٢٢,٥٢٣,٣٨٠



جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة
رسم 3704

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
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	مشروع إنشاء مباني
١٤,٨٧٤,٢١٧	٦,٦٠٢,٨٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٤,٨٧٤,٢١٧	٦,٦٠٢,٨٠٠	
		(١٠) أرصدة دائنة أخرى
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	عملاء - مستاجري العقارات
٨٠٩,٤٥٩	.	تسويات الضريبة المضافة
٤٦,٩٢٣	.	أرصدة دائنة أخرى
٦٩٢,٥٨١	٦٩٢,٥٨١	مصروفات مستحقة (رواتب واجور مستحقة)
١٥٣,٣١٩	٤٢٥,١٩٣	قرض المبرة الحسن
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١,٩٠٢,٢٨١	١,٣١٧,٧٧٤	
		(١١) ذمم دائنة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	ذمم دائنة أخرى
٢٨,٥٩١	١,٠٧٦,٠٥١	عقود ايجارات مقدمة
٣,٦٢٧,٤٨٠	٥,٦٦٥,٥٨٣	<u>الإجمالي</u>
٣,٦٥٦,٠٧١	٦,٧٤١,٦٣٣	
		(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	رصيد المخصص أول العام
١,٠٦٠,٨٨٢	١,٢٨٦,٢٤٧	المكون خلال العام
٢٢٥,٣٦٥	١,٦١٣,٤٦٥	المسدد خلال العام
.	(٥٠٠,٦٠٣)	<u>الإجمالي</u>
١,٢٨٦,٢٤٧	٢,٣٩٩,١٠٩	
		(١٣) التبرعات غير المقيمة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	تبرعات عامة غير مقيمة
٢٣,٨٧٢,٨٨٤	٤٠,٣٦٠,١٣٠	تبرعات الاستقطاعات غير مقيمة
٣,١٤٥,٩٤٦	٣,٦٢٨,٧٨٦	إيرادات أخرى
.	٨,٦١٢	<u>الإجمالي</u>
٢٧,٠١٨,٨٣٠	٤٣,٩٩٧,٥٢٩	



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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣,٧٦١,٥٥٣	٢,٤٥٥,٢٠٤	كفالات المجمعات والحلق
٥,٠٠٠	.	مساعادات
٦٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	برامج موسمية
١,٨٠٨,٦١٩	٢,٥٦٨,١١٤	دعم دور التحفيظ القرآن الكريم
.	٣٤٦,٦٢٣	برامج وانشطة متنوعة
.	٢٥٢,١٢٣	تبرعات أخرى
<u>٥,٦٤١,١٧٢</u>	<u>٥,٦٨٢,٠٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٢٤,٤١٢,٧٧٩	٢٨,٨٤٢,٨٠٣	الرواتب والاجور وما في حكمها
٥٨٩,٣٠٠	٣٣٨,١٨٣	مكافآت طلاب
٣١٦,٩٩٥	٢٢٧,١٦١	تأمينات إجتماعية
١,٧٤٩,١٧١	٢,٠٢١,٤٨٨	صيانة و اصلاح
٤,٢٠٠	٦٤٦,٤٣٠	مصروفات المناهج والبرامج
٣٣٦,٦٤٠	٦٣٧,١٨١	نقل المعلمين والمعلمات
٢٩٠,٢٤٠	٣٤٢,٩٩٠	برنامج الماهر
٣٤٣,٨٥٨	٢٤٣,٢٣٣	تدريب وتأهيل
٨١٥,٠٩٢	٥٣٦,٢٣٧	مصاريف الضيافة
٢٨٦,٥٨٦	٤١١,٨٨٩	كهرباء ومياة وهاتف
١٧٧,٣٠٥	٣٩٩,٠١٥	دعاية وإعلان
١٥٥,٣٦٠	١٧٤,١٠٠	برنامج قراء
١٤٧,٨٤٠	٣٥٤,٧٦٠	برنامج إتقان
١,٠٨٠,٣٠٥	١,٢٧٥,١٣٢	مكافآت طلاب
٢٩٢,٨١٤	٤٣١,٦٠٨	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات حاسب
١٠٦,٩٠٠	١٤١,٠٦٥	برنامج المهرة
١٧٠,٣٣٥	.	برامج موسمية
٥٨,٦٥٠	.	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٤٢,١٠٠	.	حفلات التخرج
٩٢,٧٠٠	١٢٩,١٠٠	خدمة المجتمع
٩٨,٢٥٥	٣٤,٢٨٦	مصروفات الاختبارات
٨,٤٠٠	.	برنامج الحلق الرائدة
.	٤٥٢,٣٧٨	مصروفات أنشطة أخرى
.	١,٥٤٢,٣٠٧	تعويضات نهاية الخدمة
	٣٦٩,٠٠٠	ايجارات
<u>٣١,٥٧٥,٨٢٤</u>	<u>٣٩,٥٥٠,٣٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>



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>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,١٥٦,٤٣٦	١,٢٦٦,٣٢٠	راوتب وإأجور وما في حكمها
١٧١,٣٠٣	١٣٢,٨٨٦	مكافآت وحوافز موظفين
٩٦,٤٩٠	٥,٦٢٦	مصروفات سيارات ومحروقات وتأمين السيارات
١٩,١٤٨	٦١,٢٦٩	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٥١,٦٥٧	١٠٥,٧٤٢	هاتف وبريد وكهرباء وماء
.	٣٩,٩٢٧	تأمينات اجتماعيه
٤٩١,٩٥٧	.	صيانته واصلاح
١٠١,٥٨٧	٧١,١٥٨	مكافاه نهايه الخدمه
٢٤٣,٩٥٢	٨٤,٥٢٦	رسوم حكوميه
٦,٩٦٥	١٠,٨٩٢	ضيافه ونظافه
٧,٥٠٦	.	سفر وانتقالات
٣٦,٣٢٧	١١,٩٣٠	ايجارات
٥٤,٤٢٥	.	تكاليف مهنية
.	٢٤,٨٨٣	الصيانة والإصلاح
٣٤,٧٥٢	٤٣,٦١٨	عقود صيانة التشغيل
٩٢,٥٧٣	.	عينات وهدايا
٥,١٤٤	١,٥٠٠	غرامات ومخالفات
١٦٥,٢٢٠	١٤٢,٨٧٨	مصاريف بنكية
١٩٥,٤٢١	٢٠,٢٠٠	دعايه واعلان
٢٣,٠٠٠	.	أخري
<u>٣,٠٥٣,٨٦٣</u>	<u>٢,٠٢٣,٣٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
١٩,١٦١,١٩٩	٢٥,٠١٧,٠٥٥	صافي الاصول خلال العام
<u>١٩,١٦١,١٩٩</u>	<u>٢٥,٠١٧,٠٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

