

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بيدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البـان
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 / جمعية تحفيظ القرآن الكريم ببريدة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم ببريدة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رايانا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تحفيظ 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم 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 ١٩ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ 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 / 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
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٥١,٣٤٦,٨٩٦</u>	<u>٤٢,٣٤١,٣٦٧</u>
<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
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٣٨,٥٤٩,٠٤٨</u>	<u>١٤٦,١٠٣,٥٣٠</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٥٥,٠٥٩,٤٩٧	٣٦,٧٣٩,٨٣٩
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٥٥,٠٥٩,٤٩٧</u>	<u>٣٦,٧٣٩,٨٣٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢٤٤,٩٥٥,٤٤٠</u>	<u>٢٢٥,١٨٤,٧٣٦</u>
<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
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٨,٠٥٩,٤٠٧</u>	<u>٥,٥٥٨,٣٥٢</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٢,٣٩٩,١٠٩	١,٢٨٦,٢٤٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢,٣٩٩,١٠٩</u>	<u>١,٢٨٦,٢٤٧</u>
<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	٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢٣٤,٤٩٦,٩٢٤</u>	<u>٢١٨,٣٤٠,١٣٧</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢٤٤,٩٥٥,٤٤٠</u>	<u>٢٢٥,١٨٤,٧٣٦</u>

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

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٤٣,٩٩٧,٥٢٩	.	.	٤٣,٩٩٧,٥٢٩	.
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	.	.	٢٧,٠١٨,٨٣٠	١١,١٠٠
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 إيجارات - 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	٩١٥,٦٣٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٤٣٨,١٩٨	.	.	٤٣٨,١٩٨	٢٣٠,٢٠٥
إيرادات متنوعة أخرى	٥١,٨٥٣,٨٧٧	٦,٣٧٦,٦٣٣	٣,١٢٢,٥٦٥	٦١,٣٥٣,٠٧٥	٥٠,٣٩٩,٣٦١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصارييف الزكاة	.	٤٤٤,٤٠٠	.	٤٤٤,٤٠٠	٥٩,٦٥٠
مصارييف عينية زكاة	.	.	.	.	٣٩,٥٠٠
مصارييف برامج وأنشطة	.	٧٦,٣٧٦	.	٧٦,٣٧٦	٢٥٧,٨٩٨
مصارييف جمع الأموال	٧٨٢,٧٧٥	.	.	٧٨٢,٧٧٥	١٣٩,٧٣٧
مصارييف الاستثمار	٩٨٩,٧٤٣	.	.	٩٨٩,٧٤٣	١٢,١٠٠
مصارييف الأوقاف	.	.	.	.	٤,٨٩٧
مصارييف الأنشطة الغير مقيدة	(١٥) ٣٩,٥٥٠,٣٤٩	.	.	٣٩,٥٥٠,٣٤٩	٣١,٥٧٥,٨٢٤
المصارييف 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) إلى 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>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

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 والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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

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>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٣,٠٢٦,٩٢٥	٣٧,٢٦٩,٢٦٥	النقد لدى البنوك
٨,٧٩٥,٤٦٧	١٠,٩١٤,٣٦٧	نقد بغرض الاستثمار
<u>٤١,٨٢٢,٣٩١</u>	<u>٤٨,١٨٣,٦٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥٦,٣٩٣	٢٢٦,٩٩٣	ذمم مدينة "عاملين
٣٤٧,٥٨٣	٢٢٧,٣٦٥	مدينون متنوعون
١٥,٠٠٠	١٦,٢٠٧	دفعات مقدمة للموردين
.	٢,٣٢١	مصروفات مدفوعة مقدمة
.	٢,٢٣٢,٩٦٩	العملاء
.	٤٤٧,٠٥٦	تسويات ضريبة القيمة المضافة
.	١٠,٣٥٠	دفعات مقدمة خدمات
<u>٥١٨,٩٧٦</u>	<u>٣,١٦٣,٢٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أراضي معدة للبيع</u>
٧,٩٦٩,٧٦١	٨,٠٠٣,٠١١	أرض مخطط البركة
<u>٧,٩٦٩,٧٦١</u>	<u>٨,٠٠٣,٠١١</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

(٦) صافي الأصول الثابتة

البند	ان	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي		٢٠,٠٠٠	٥٩,٧٩٣,٤٩١	.	.	.	٥٩,٥٩٣,٤٩١	٥٩,٥٩٣,٤٩١
مباني		٢,٣٠٩,٥٢٢	٩٨,٥٤٥,٤١٢	.	٢,٣٥٤,٧٦٧	٣٧,١٦٨,٧٣٢	٦١,٣٧٦,٦٨٠	٦١,٤٢١,٩٢٥
تحسينات مباني مستأجرة			١,٢٦٢,٢٨٢	.		.	١,٢٦٢,٢٨٢	.
السيارات		٤٦٥,٨٠٠	٥,٣١١,٠٨٣	٤,٧٣١,٩١٦	٨٢,١٨٧	٤,٨١٤,١٠٣	٤٩٦,٩٨٠	١١٣,٣٦٧
الآلات ومعدات		٣٩١	١,٤٣٩,٢٧٠	١,٤٢٥,٥٠٤	١٤,٥٨٦	١,٤٣٩,٦٤٠	٣٧٠	١٣,٨٢٥
الأثاث والمفروشات		١٩٩,٩٢٤	٣,٧٩٥,١٤٠	٣,١٩٤,٩٤٩	٨٢,٨٠٤	٣,٢٧٧,٧٥٣	٥١٧,٣٨٧	٤٠٠,٣٦٧
أجهزة كهربائية وحاسب		٤٧,٦٤٩	١,٣٢١,٧٦٦	١,١٧٤,١٣٤	٣٦,٩٢٧	١,٢١١,٠٦١	١١٠,٧٠٥	٩٩,٩٨٣
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		٩٦,٥٢٠	٦١٦,٧٨٥	٢٦٦,٦١١	٥٠,٦٠٣	٣١٧,٢١٤	٢٩٩,٥٧١	٢٥٣,٦٥٤
لوحات دعائية		٧,٦٩٠	١١,٢٩٠	٢,٧٠٢	٧٢١	٣,٤٢٣	٧,٨٦٧	٨٩٨
أجهزة الاتصال والأمن		٢٤,٩٢٠	٢٤,٩٢٠	١١,٥٥٣	٢,٢٢٨	١٣,٧٨٠	١١,١٤٠	١٣,٣٦٨
الآلات ومعدات مكتبية		٥,٤٢١	٥,٤٢١	.	١٥٠	١٥٠	٥,٢٧١	.
أدوات العرض		٣,٤١٧	٥٩,٤١٦	٥٥,٩٧٨	٢٨٢	٥٦,٢٥٩	٣,١٥٧	٢٢
الإجمالي	الي	٣,٣٣٦,٣٣٤	١٧٢,١٨٦,٢٧٦	٤٥,٦٧٦,٨٦١	٢,٦٢٥,٢٥٣	٤٨,٣٠٢,١١٤	١٢٣,٨٨٤,١٦٢	١٢١,٩١٠,٧٩٩
(٧) الأصول غير الملموسة	الي							
تراخيص البرامج والأنظمة		.	١٨٨,٧١٠	١٠٢,٢٣٧	٢٧,٣٩٨	١٢٩,٦٣٥	٥٩,٠٧٥	٨٦,٤٧٣
الإجمالي	الي	.	١٨٨,٧١٠	١٠٢,٢٣٧	٢٧,٣٩٨	١٢٩,٦٣٥	٥٩,٠٧٥	٨٦,٤٧٣

(٨) الأصول الثابتة الوظيفية

البند	ان	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي أوقاف		١٩,١٥٠,٢٠٠	٤٠,٧٩٥,٢٣٥	.	.	.	٤٠,٧٩٥,٢٣٥	٢١,٦٨٠,٠٣٥
مباني أوقاف		.	١٩,٩٠٨,٥٥٦	٤,٨٤٨,٧٥٢	٧٩٥,٥٤٢	٥,٦٤٤,٢٩٤	١٤,٢٦٤,٢٦٢	١٥,٠٥٩,٨٠٤
الإجمالي	الي	١٩,١٥٠,٢٠٠	٦٠,٧٠٣,٧٩١	٤,٨٤٨,٧٥٢	٧٩٥,٥٤٢	٥,٦٤٤,٢٩٤	٥٥,٠٥٩,٤٩٧	٣٦,٧٣٩,٨٣٩

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>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مشروع إنشاء مباني
١٤,٨٧٤,٢١٧	٦,٦٠٢,٨٠٠	
١٤,٨٧٤,٢١٧	٦,٦٠٢,٨٠٠	<u>الإجمالي</u>
		<u>(١٠) أرصدة دائنة أخرى</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	عملاء - مستاجري العقارات
٨٠٩,٤٥٩	.	تسويات الضريبة المضافة
٤٦,٩٢٣	.	أرصدة دائنة أخرى
٦٩٢,٥٨١	٦٩٢,٥٨١	مصروفات مستحقة (رواتب واجور
١٥٣,٣١٩	٤٢٥,١٩٣	مستحقة)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض المبرة الحسن
١,٩٠٢,٢٨١	١,٣١٧,٧٧٤	<u>الإجمالي</u>
		<u>(١١) ذمم دائنة</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	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	
		<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	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	
		<u>(١٣) التبرعات غير المقيمة</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	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 بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
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	تعويزات نهاية الخدمة
	٣٦٩,٠٠٠	ايجارات
<u>٣١,٥٧٥,٨٢٤</u>	<u>٣٩,٥٥٠,٣٤٩</u>	<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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,١٥٦,٤٣٦	١,٢٦٦,٣٢٠	راوتب وإيجور 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 مهنيه
.	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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ 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>