

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٨٣)
محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)
محافضة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات
محافظة القريات - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات ("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 رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 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 / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

محافظة القريات - 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 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.
- تقويم العرض وهيكلي 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 ١٠ محرم ١٤٤٦هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١,٧١٥,٣٨١	٢,٣٣٩,٩٨٧
مصرفوات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٦٩٩	٣,٥٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	١,٤٥٠,٥٠٠	١,٨١٤,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,١٦٩,٥٧٩	٤,١٥٧,٦٨٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٧,٢٤٦,٦٢٨	٤,٦٦٧,٧١٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٥١,٦٢٨	٤,٦٧٤,٧١٣
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٠	٢,٨٤٤,٠٤٩
إجمالي أصول الأوقاف		٠	٢,٨٤٤,٠٤٩
إجمالي الأصول		١٠,٤٢١,٢٠٧	١١,٦٧٦,٤٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٥٨,٦٠٠	١٨٠,١٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٥٨,٦٠٠	١٨٠,١٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٩٢٠,٠٠٣	١٢,٣٥١,٨١٣
صافي الأصول المقيدة		٦١,٧٤٩	(١,١٢٨,٨٢٠)
صافي أصول الأوقاف		٢٨٠,٨٥٦	٢٧٣,٣٥٦
إجمالي صافي الأصول		١٠,٢٦٢,٦٠٧	١١,٤٩٦,٣٤٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٤٢١,٢٠٧	١١,٦٧٦,٤٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)
محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٠) التبرعات النقدية العامة	٧٨٠,٥٩٠	٠	٠	٧٨٠,٥٩٠	١,١٠٢,٨٤٦
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	٠	١,٠٣٨,٥٦٩	٠	١,٠٣٨,٥٦٩	٦٥٤,١٥١
تبرعات الوقف الخيري	٠	٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
(١٢) دعم منصة احسان للبرامج	٠	١٢٢,٠٠٠	٠	١٢٢,٠٠٠	٠
إيرادات الإيجارات	٦٧٣,٨٠٠	٠	٠	٦٧٣,٨٠٠	١,٦٦٤,٥٩٨
(١٣) دعم إعانة الوزارة- المنح الحكومي	٠	٠	٠	٠	٢٦,١٣٨
اشتراكات الأعضاء	٢٠٠	٠	٠	٢٠٠	٦,٢٠٠
(١٤) إيرادات الأنشطة	٠	٠	٠	٠	٥٤٠,٩٦٦
تبرعات عينية	٥٠٢,٤٦٥	٠	٠	٥٠٢,٤٦٥	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٩٥٧,٠٥٥	١,١٩٠,٥٦٩	٧,٥٠٠	٣,١٥٥,١٢٤	٤,٢٤٤,٨٩٩
المصروفات والخسائر					
(١٥) مصروفات الأنشطة	٢,٥١٦,٢١٨	٠	٠	٢,٥١٦,٢١٨	٢,١٨٥,٩٩٩
مصروفات ومساعدات عينية	٥٠٢,٤٦٥	٠	٠	٥٠٢,٤٦٥	٠
(١٦) مصروفات عمومية وإدارية	١,٠٦٨,٩٤٨	٠	٠	١,٠٦٨,٩٤٨	٥٨١,٤٦٥
(٦) إهلاك الأصول الثابتة	٢٩٩,٢٣٤	٠	٠	٢٩٩,٢٣٤	٣٥٠,٩٧٤
(٧) إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	١,٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٣٨٨,٨٦٦	٠	٠	٤,٣٨٨,٨٦٦	٣,١١٩,٩٣٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٤٣١,٨١٠)	١,١٩٠,٥٦٩	٧,٥٠٠	(١,٢٣٣,٧٤٢)	١,١٢٤,٩٦٢
البنود الاستثنائية	(٢,٤٣١,٨١٠)	١,١٩٠,٥٦٩	٧,٥٠٠	(١,٢٣٣,٧٤٢)	١,١٢٤,٩٦٢
التغير في صافي الأصول	١٢,٣٥١,٨١٣	(١,١٢٨,٨٢٠)	٢٧٣,٣٥٦	١١,٤٩٦,٣٤٩	١٠,٣٧١,٣٨٧
صافي الأصول في بداية العام	٩,٩٢٠,٠٠٣	٦١,٧٤٩	٢٨٠,٨٥٦	١٠,٢٦٢,٦٠٧	١١,٤٩٦,٣٤٩
صافي الأصول في نهاية العام					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٢٤,٩٦٢	(١,٢٣٣,٧٤٢)	التغير في صافي الأصول
٣٥٠,٩٧٤	٢٩٩,٢٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	٢,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١,٤٧٧,٤٣٦</u>	<u>(٩٣٢,٥٠٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٠٠٠	(١٩٩)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٠٥,٩٩٨)	٣٦٣,٧٠٠	إيرادات مستحقة
١٨٠,١٠٠	(٢١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠٠,٠٠٠)	.	إلتزامات متداولة أخرى
<u>٢٥٧,٥٣٨</u>	<u>(٥٩٠,٥٠٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٢,٨٧٨,١٤٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٢,٨٤٤,٠٤٩	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.		استثمارات غير متاحة للبيع
.	(٣٤,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢٥٧,٥٣٨</u>	<u>(٦٢٤,٦٠٦)</u>	التغير في النقدية خلال العام
٢,٠٨٢,٤٤٩	٢,٣٣٩,٩٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية العام
<u>٢,٣٣٩,٩٨٧</u>	<u>١,٧١٥,٣٨١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣) بتاريخ ٢٠ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- توجيه أولاد المسلمين لتعليم القرآن وحفظه

٢- اعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لامامة المساجد

وغير ذلك من موارد في النظام الأساسي للجمعية

(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 بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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 بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٥٩,٢٦٤	٥٨,٨٦٤	الصندوق
٢,٢٨٠,٧٢٣	١,٦٥٦,٥١٧	البنوك
<u>٢,٣٣٩,٩٨٧</u>	<u>١,٧١٥,٣٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٠	١٩٩	حساب تأمينات محتجزة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٣,٦٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
١,٨١٤,٢٠٠	١,٤٥٠,٥٠٠	إيجارات مستحقة
<u>١,٨١٤,٢٠٠</u>	<u>١,٤٥٠,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البير	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الاهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١,٤٩٠,٠٠٠	٠	١,٤٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٩٠,٠٠٠
المباني	%٤	٧,٢١٣,٢٢٥	٢,٨٤٤,٠٤٩	١٠,٠٥٧,٢٧٤	٤,٠٤٨,٨٧٤	٢٨٨,٥٢٩	٤,٣٣٧,٤٠٣	٥,٧١٩,٨٧١	٣,١٦٤,٣٥١
السيارات	%٢٠	١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	١١٩,٩٩٩	٠	١١٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٨٦٨,٣٤١	٠	٨٦٨,٣٤١	٨٦٨,٣٤٠	٠	٨٦٨,٣٤٠	١	١
العدد والأدوات	%١٥	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٤٦,٦٤٠	١٠,٧٠٥	٥٧,٣٤٥	٢,٦٥٥	١٣,٣٦٠
أجهزة التفتة والتبريد والتهوية	%١٥	٠	٣٤,١٠٠	٣٤,١٠٠	٠	٠	٠	٣٤,١٠٠	٠
الإجمالي		٩,٧٥١,٥٦٦	٢,٨٧٨,١٤٩	١٢,٦٢٩,٧١٥	٥,٠٨٣,٨٥٣	٢٩٩,٢٣٤	٥,٣٨٣,٠٨٧	٧,٢٤٦,٦٢٨	٤,٦٦٧,٧١٣

(٧) الأصول غير الملموسة

البير	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الاستنفاد	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
الإجمالي		١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٧,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٧٣٤,٦٤٩	.	مشروع الوقف الخيري
١,١٠٩,٤٠٠	.	وقف مكة المكرمة
<u>٢,٨٤٤,٠٤٩</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٣٠,٠٠٠	.	إيجارات مقدمة - سلطان مناطق العنزي
.	٨,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٥٠,١٠٠	١٥٠,١٠٠	مصروفات مستحقة - إيجار الجمعية
<u>١٨٠,١٠٠</u>	<u>١٥٨,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية العامة</u>
٣٧١,٥٣٧	٧٨٠,٥٩٠	تبرعات عامة
٥٢٦,١٨٨	.	استقطاعات
٣٨,٥١٥	.	تبرع مؤسسة بدر الجوف
٣٠,٠٠٠	.	تبرع فوزية الجفالي
٢٨,٠٠٠	.	تبرع من بليهد
١٠٥,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب
٣,٦٠٥	.	الهيئة العامة للأوقاف
<u>١,١٠٢,٨٤٦</u>	<u>٧٨٠,٥٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٧,٨١٢	١٠٦,٥٥٧	كفالة الطالب
٥١١,٦٣٩	٧٤٠,٨٣٣	كفالة حلقات
٦,٧٠٠	.	تبرعات العيساوية
.	٥٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبداللطيف العيسي الخيرية
.	٤٨,٠٠٠	تبرع مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
.	٥٤,٠٠٠	تبرع أوقاف تركي الضحيان
٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أوقاف صالح الراجحي
٣٠,٠٠٠	.	دعم فواز الطويلعي لمعهد عائشة رضي الله عنها
.	١٩,١٧٩	تبرعات وهبات مقيدة
<u>٦٥٤,١٥١</u>	<u>١,٠٣٨,٥٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)
محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة أحسان</u>
٠	١٢٢,٠٠٠	دعم منصة احسان للبرامج
٠	١٢٢,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٣) الإعانات الحكومية</u>
٢٦,١٣٨	٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٦,١٣٨	٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) إيرادات الأنشطة</u>
٤٧٧,١٣٦	٠	إيرادات الدور النسائية
٦٣,٨٣٠	٠	كفالة الدور النسائية
٥٤٠,٩٦٦	٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٤٠٥,٠٢٨	٠	رواتب واجور ومافي حكمها - مصاريف معلمين
٨٢,٧٣٤	٠	مكافآت طلاب
٢٣,٥٠٠	٠	مكافآت طالبات
٠	٢٦,٠٠٠	مصروفات تطوعية
١٥٩,٩١٩	٠	مصاريف العيساوية
٢٠١,١٤٢	٠	مصروفات تنمية الموارد
٩٨١,٨١٨	٠	مصروفات الدور النسائية
٢٣٤,٠٠٠	٠	مكافآت خريجات معهد عائشة رضي الله عنها
٠	٠	مصاريف دور تحفيظ القرآن الكريم
٢١,٣٤٦	٠	مصاريف مراكز التدريب
٦٥,٠١٢	٠	مصاريف الاستثمار
١١,٥٠٠	٢,٤٩٠,٢١٨	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٢,١٨٥,٩٩٩	٢,٥١٦,٢١٨	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٣)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٨٥,٨٢٢	٥٧٣,١٨٧	الرواتب والأجور الأساسية
٢٠,٩٣٢	٢٦,٥٤٤	تأمينات اجتماعية
١٩,٣٧٩	١٢,٣٤٤	التأمين الطبي
.	٨,٠٠٠	مزاييا وحوافز
.	٣٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٦,٠٠٦	١٢,١١٨	مكافآت وحوافز سنوية
٣٢,٧٠٠	٣,٥٦٤	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	١,٣٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٦,٦٥٠	٥٢,١٠٧	مصاريف حكومية - رسوم
.	٤١,٢٥٠	صيانة واصلاح
.	١٤,٤٦١	مستلزمات انظمة معلومات
٥٢٦	.	أجور صيانة
١١,٦٥٢	٣٣,١٩١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٣٩	٨٢٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٢٠٠	.	مصاريف - سيارات
١,٨٨٨	.	مصاريف الضيافة
١٥٠,١٠٠	١٥٩,٧٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٣٣,٧٤٢	رسوم مهنية
٣,٥٦٣	٣١,٠٦٨	مصاريف الدعاية والاعلان
١٥,٠٠٠	.	مصروفات الحوكمة
١,٥٦٩	٧,٢٨٨	مصاريف بنكية وعمولات
٤,١٤٠	.	رسوم منصات
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٣٦٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	١,٠٠٠	مصاريف التراخيص
.	٦,٩٠٠	مصاريف أخرى
<u>٥٨١,٤٦٥</u>	<u>١,٠٦٨,٩٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>