

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المننب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
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 بمحافظة المنب
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرائي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنب ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 بحدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرائي

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 إلترنا 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 دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 بمحافظة المذنب

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. وبعد خطر عدم اكتشاف 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.
- استنتاج 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 مقدره الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا 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 استنتاجاتنا 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

(Handwritten Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٥ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٢,١٠٣,٥٥٣	٢,٤٤٩,٨١٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٦,٥٠٠	٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠		الاستثمارات
<u>٣,٧٠٩,٨٥٣</u>	<u>٤,٠٤٩,٦١٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٨٤٥,٥٤٩	٣,٢١٢,١٧٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٤,٣٢٣	١٥,٦٦٦	(٦)	صافي مستلكات الأصول غير الملموسة
<u>٢,٨٥٩,٨٨٢</u>	<u>٣,٢٢٧,٨٤٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٧,٨٥٣,٦٩٣	١٦,٨٣١,٢١٣	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٩١٨,٥٦٦	١,٦٥٧,٧٢٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٨,٧٧٢,٢٥٩</u>	<u>١٨,٤٨٨,٩٣٧</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٥,٣٤١,٩٩٤</u>	<u>٢٥,٧٦٦,٤٠٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٣٥٥,٣١٦	٤٦٦,٥٤٥	(٩)	مخصص انشاء اوقاف
١٢٣,٧٨١	١٦٢,٤٢٥	(١٠)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٤٧٩,٠٩٧</u>	<u>٦٢٨,٩٧٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٤٧٩,٠٩٧</u>	<u>٦٢٨,٩٧٠</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢٣,٤٧٤,١٢٢	٢٣,٧٤٩,٩٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٥٦,٨٤٩	٩٣٥,١٦١	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٥٣١,٩٢٦	٤٥٢,٣٤٢		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٤,٨٦٢,٨٩٧</u>	<u>٢٥,١٣٧,٤٣٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٥,٣٤١,٩٩٤</u>	<u>٢٥,٧٦٦,٤٠٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١	اجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٦٤١,٥٦٢	٠	٠	٦٤١,٥٦٢	٩٩٥,٧٩٧
الإشراكات	١٥,١٠٠	٠	٠	١٥,١٠٠	١٣,٧٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٨٧٥,٧٦٢	٠	٠	٩٤٠,٨٤٧
تبرعات الأوقاف	٠	٠	١,١٤٤,٠١٦	١,١٤٤,٠١٦	١٨,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٢٠٩,٣٣٧	٠	٢٠٩,٣٣٧	٢٣٥,٥٩٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٢٦١,٢٥٥	٠	٢٦١,٢٥٥	٠
التبرعات العينية	٢٤٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٣,٨٧٥
منح ودعم حكومي	٠	٥٥٩,٠٦٦	٠	٥٥٩,٠٦٦	٢٦٧,٠٠٠
دعم منصة احسان	٠	١٣٦,٠٠٠	٠	١٣٦,٠٠٠	٠
إيرادات الإيجارات / الأوقاف	٣١٣,١٩٤	٠	٨٥٧,٧٠١	١,١٧٠,٨٩٥	٩١٠,٨٤١
صافي الأصول المحررة من القيود	٨٥٧,٧٠١	٠	(٨٥٧,٧٠١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٠٦٧,٥٥٧	٢,٠٤١,٤٢٠	١,١٤٤,٠١٦	٥,٢٥٢,٩٩٣	٣,٤٠٥,٦٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٠	٣٥٨,٩٠٠	٠	٣٥٨,٩٠٠	٤٤٣,٥٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	٠	١,٢٤٢,٩٥٣	٠	١,٢٤٢,٩٥٣	٩٢٠,٣٥٤
مصروفات دعم منصة احسان	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة العينية	٠	٠	٠	٠	٢٣,٨٧٥
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٢٦١,٢٥٥	٠	٢٦١,٢٥٥	٠
مصروفات البرامج والأنشطة	١,١٤١,٦٤٧	٠	٠	١,١٤١,٦٤٧	٥٠٢,٦٣٢
مصروفات الأوقاف	٠	٠	٢٠١,١١٩	٢٠١,١١٩	١١٧,٦٨٤
مصروفات جمع الأموال	١٩١,٤٦٦	٠	٠	١٩١,٤٦٦	١٦٥,٧٠٨
مصروفات الاستثمار	١٠,٧٦٠	٠	٠	١٠,٧٦٠	١١,٤٣٧
مصاريف الحوكمة	١٧,٥٠٠	٠	٠	١٧,٥٠٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية	٤٠١,٨٦٤	٠	٠	٤٠١,٨٦٤	٤٧٧,٦٤٩
مصاريف استهلاك الأصول غير الملموسة	٤,٦٦٧	٠	٠	٤,٦٦٧	٤,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٢٣,٨٥٠	٠	٠	٢٣,٨٥٠	٣,٢٦٠
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	٠	٠	١,٠٢٢,٤٨٠	١,٠٢٢,٤٨٠	١,٠٢٢,٤٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول	٢٧٥,٨٠٤	٧٨,٣١٢	(٧٩,٥٨٤)	٢٧٤,٥٣٣	(٢٨٦,٩٢٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٣,٤٧٤,١٢٢	٨٥٦,٨٤٩	٥٣١,٩٢٦	٢٤,٨٦٢,٨٩٧	٢٥,١٤٩,٨٢٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٣,٧٤٩,٩٢٦	٩٣٥,١٦١	٤٥٢,٣٤٢	٢٥,١٣٧,٤٣٠	٢٤,٨٦٢,٨٩٧

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨٦,٩٢٩)	٢٧٤,٥٣٣	التغير في صافي الأصول
٣,٢٦٠	٢٣,٨٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٢٢,٤٨٠	١,٠٢٢,٤٨٠	إهلاك الأصول الثابتة الأوقاف
٩٣,٤٢٤	٣٨,٦٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤,٠٠٠	٤,٦٦٧	استفلاذ الأصول غير الملموسة
<u>٨٣٦,٢٣٥</u>	<u>١,٣٦٤,١٧٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦,٥٠٠)	٦,٥٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٥٠٠,٠٠٠)	.	داننون متنوعون
(٥,٧٥٠)	.	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٥,٣١٦	١١١,٢٢٩	مخصص انشاء اوقاف
(٢٠,٠٠٠)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
<u>٦٥٩,٣٠١</u>	<u>١,٤٨١,٩٠٣</u>	صافي التدفقات النقدية متوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣,٢٥١)	(٤١٦,٦٦٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٢٦,١٨٦	استبعاد الأصول الثابتة
.	(٦,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١١٤,٥٥٦)	(٧٣٩,١٥٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٤٧,٨٠٧)</u>	<u>(١,١٣٥,٦٣٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (مستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥١١,٤٩٤	٣٤٦,٢٦٦	التغير في النقدية خلال السنة
<u>١,٥٩٢,٠٥٩</u>	<u>٢,١٠٣,٥٥٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,١٠٣,٥٥٣</u>	<u>٢,٤٤٩,٨١٩</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 بمحافظة المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب

(٢/١) المركز الرئيسي : المذنب - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

تحفيظ القرآن الكريم .

إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .

غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 بمحافظة المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)

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 والهيئات 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 والهيئات 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 والهيئات 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 تكديدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)

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 االاضمحلال ، وتهدك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على صرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول

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 السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تحذر 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 ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك
نقد بالبنوك
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٢,١٠٣,٥٥٣</u>	<u>٢,٤٤٩,٨٢٠</u>
<u>٢,١٠٣,٥٥٣</u>	<u>٢,٤٤٩,٨٢٠</u>

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
نعم مدينة - عهد
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنبج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٣١٠٣)

القصود - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الاستهلاك خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الاستثمارات خلال العام	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢,٨٠٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠	.	.	.	٣,٠٤٤,٦٣٠	.	٢٤٠,٠٠٠	٢,٨٠٤,٦٣٠
١	١	١,٢٠٥,١١٥	.	١,٢٠٥,١١٥	١,٢٠٥,١١٦	.	.	١,٢٠٥,١١٦
١	١٣٦,٦٤٠	٢٦٥,٢٩٤	٣,٥٥٧	٢٦١,٧٣٧	٤٠١,٩٣٤	٢٦,١٨٦	١٦٦,٣٨١	٢٦١,٧٣٨
١	١	١٩,٩٩٩	.	١٩,٩٩٩	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠
١٧,٥٠٤	٥,٧٧٩	٣٩١,٦٨٣	١٥,٨٠٨	٣٧٥,٨٧٥	٣٩٧,٤٦٢	.	٤,٠٨٣	٣٩٣,٣٧٩
١٠,٦٤١	٨,٧٧٤	٣,٦٧٠	١,٨٦٧	١,٨٠٣	١٢,٤٤٤	.	.	١٢,٤٤٤
٦,١٢١	٨,٢٥٦	١,٦٠٤	١,٣٦٥	٢٢٩	٩,٨٦٠	.	٣,٥٠٠	٦,٣٦٠
٦,٦٥٠	٨,٠٩٧	١,٦٠٣	١,٢٥٣	٣٥٠	٩,٧٠٠	.	٢,٧٠٠	٧,٠٠٠
٢,٨٤٥,٥٤٩	٣,٢١٢,١٧٨	١,٨٨٨,٩٢٨	٢٣,٨٥٠	١,٨٦٥,١١٨	٥,١٠١,١٤٦	٢٦,١٨٦	٤١٦,٦٦٤	٤,٧١٠,٦٦٧

(٦) الأصول غير المنقوسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستهلاكات نهاية السنة	الاستهلاك خلال السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الاستثمارات خلال العام	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٤,٣٣٣	١٥,٦٦٦	١,٠٣٣٤	٤,٦٦٧	٥,٦٦٧	٢٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
١٤,٣٣٣	١٥,٦٦٦	١,٠٣٣٤	٤,٦٦٧	٥,٦٦٧	٢٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

(٧) أصول ثابتة وقيمة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الاستهلاك خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الاستثمارات خلال العام	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٧٩,٧٠٠	١٧٩,٧٠٠	.	.	.	١٧٩,٧٠٠	.	.	١٧٩,٧٠٠
١٧,٦٧٣,٩٩٣	١٦,٦٥١,٥١٣	٨,٩١٠,٤٨٥	١,٠٢٢,٤٨٠	٧,٨٨٨,٠٠٥	٢٥,٥٦١,٩٩٨	.	.	٢٥,٥٦١,٩٩٨
١٧,٨٥٣,٦٩٣	١٦,٨٣١,٢١٣	٨,٩١٠,٤٨٥	١,٠٢٢,٤٨٠	٧,٨٨٨,٠٠٥	٢٥,٧٤١,٦٩٨	.	.	٢٥,٧٤١,٦٩٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
٩١٨,٥٦٦	١,٠٨٢,٧٢٤	(٨) مشروعات تحت التنفيذ مشروع وقف تاج الوقار مشروع وقف تعليم القرآن الإجمالي
٠	٥٧٥,٠٠٠	
<u>٩١٨,٥٦٦</u>	<u>١,٦٥٧,٧٢٤</u>	
٠	٣٥٥,٣١٦	(٩) مخصص انشاء اوقاف رصيد المخصص أول العام المخصص المكون خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام الإجمالي
٣٥٥,٣١٦	١١١,٢٢٩	
<u>٣٥٥,٣١٦</u>	<u>٤٦٦,٥٤٥</u>	
٥٠,٣٥٧	١٢٣,٧٨١	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام المخصص المكون خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام الإجمالي
٩٣,٤٢٤	٣٨,٦٤٤	
<u>١٢٣,٧٨١</u>	<u>١٦٢,٤٢٥</u>	
٦٠١,٨٤٧	٤٥١,٤٧٧	(١١) تبرعات نقدية مقيدة تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات قرآنية تبرعات نقدية مقيدة - مشروع هديتي خير تبرعات نقدية مقيدة - الدورة الصيفية تبرعات نقدية مقيدة - دعم العثيم للحلقات العامة تبرعات نقدية مقيدة - دعم لمدرسة الفرقان تبرعات نقدية مقيدة - دعم خطة تشغيل معهد بن كثير تبرعات نقدية مقيدة - مشروع حفل تخريج الدفعة الثالثة عشر تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ورث مصحفا في مكة المكرمة تبرعات نقدية مقيدة - دعم مجمع حلقات المقبل تبرعات نقدية مقيدة - دعم برنامج التلقين الإجمالي
١,٧٠٠	٩٠٠	
٣٠,٢٠٠	٧٩,٩٢٥	
٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٩,٦٠٠	٢٥,٠٠٠	
٤٧,٥٠٠		
٠	٢٤,٠٧٣	
٠	٤٤,٦٩٣	
٠	١١٠,٧٩٤	
٠	٣٨,٩٠٠	
<u>٩٤٠,٨٤٧</u>	<u>٨٧٥,٧٦٢</u>	
٢٦٧,٠٠٠	٥٠٩,٠٦٦	(١٢) تبرعات ومنح حكومية منح حكومية - دعم التشغيل منح حكومية - التميز المؤسسي الإجمالي
<u>٢٦٧,٠٠٠</u>	<u>٥٥٩,٠٦٦</u>	
٠	١٠٠,٠٠٠	(١٣) دعم منصة احسان دعم منصة احسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم دعم منصة احسان - تقديم خدمات مشتركة لجمعية التنمية الاهلية بالمذنب وجمعية اعمار للمساجد الإجمالي
٠	٣٦,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>١٣٦,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة</u>
٥٨٠,٨٩٣	٤٥٠,٦٣١	مصروفات نقدية مقيدة - كفاله حلقات قرآنية
٤٢,٥٠٠	٧٩,٩٢٥	مصروفات نقدية مقيدة - الدورة الصيفية
١,٧٠٠	٩٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مشروع هديتي خير
٢,٢١٦	٢,٢١٥	مصروفات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة الجميح الخيرية لبرنامج التلقين
٣٣,٤٤٥	٤٤٦,٨٣٤	مصروفات نقدية مقيدة - المنح الحكومية ودعم التشغيل
٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم العثيم للحلقات العامة
٠	١٢,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة أوقاف عبد الله تركي الضحيان لبرنامج التلقين
٠	٣٣,٣٩٨	مصروفات نقدية مقيدة - دعم الخطة التشغيلية لمعهد ابن كثير
٠	٦٧,٤٧٧	مصروفات نقدية مقيدة - دعم مجمع حلقات المقبل
٠	٢٤,٠٧٣	مصروفات نقدية مقيدة - دعم مشروع حفل تخريج الدفعة الثالثة عشر
٩,٦٠٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم لمدرسة الفرقان
<u>٩٢٠,٣٥٤</u>	<u>١,٢٤٢,٩٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢٨٣,٠٢٨	٢٢٦,٣٨٦	مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
١٣٣,٤٧٧	٥٤٠,٩٢٧	رواتب المعلمين والمعلمات
٨٦,١٢٧	٠	مصاريف دور ومراكز صيفية
٠	١٠,٨٠٠	مصروفات أنشطة تعليمية
٠	٣٦٣,٥٣٣	مصاريف حفل تخرج الدفعة الثالثة عشر
<u>٥٠٢,٦٣٢</u>	<u>١,١٤١,٦٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٨,٠٠٠	.	بدل السكن
.	٤,٠٠٠	بدل الانتداب
٣٣,٤١٢	٣٣,٣٩٩	تأمينات اجتماعية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	تذاكر السفر
٦,٨٠٠	٥,٤٠٦	التأمين الطبي وإقامات
٢٠,٨٩٣	١٩,٨٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢٠٠	.	مصاريف حكومية - تأشيرات
٩٣,٤٢٤	١٨,٢٣٨	تعويضات نهاية الخدمة
١٠٢	٢,٣٠٨	مستلزمات مكتبية
٢٥	١٥٤	الوقود والمحروقات
٢,٥٨٥	٤٩	مطبوعات
١٠٩	٤٨٦	مواد التنظيف
١٦٩	١,٩٠٧	مستلزمات المطبخ
٢٥٢	٩١	أدوات مستهلكة مصروفة
١٥,٠٤٨	١٧,٧٣٦	الكهرباء
١,٨٤٢	٣,١٥٤	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨,٣٢٥	٦,٨٦٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٤٠٠	.	مصاريف التأمين
١٧٥	.	أجور تحميل وتنزيل
١,٧٢٥	١٦,٥٠٣	مصاريف استشارات
٥,٠٠٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
٩,٧٨٥	١٢,٧٥٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,١٥٠	٢٥٠	غرامات ومخالفات
٥,٩١٤	١٩,٣٦٨	مصاريف بنكية وعمولات
٢٥٣,٨٦١	٢٢١,١٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣,٩٥٣	٨,٦٨٣	صيانة وإصلاح
.	١,٤٩٠	مصاريف الضيافة
.	٥,٥٦١	مصاريف الدعاية والاعلان
<u>٤٧٧,٦٤٩</u>	<u>٤٠١,٨٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٨٥٦,٨٤٩</u>	<u>٩٣٥,١٦١</u>	صافي الأصول المقيدة
<u>٨٥٦,٨٤٩</u>	<u>٩٣٥,١٦١</u>	<u>الإجمالي</u>