

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)
محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)
محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالرس

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً معذلا في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٨ م.

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 بالرس
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 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 ٢٠ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨,١٣٨,٠٨٩	١١,٠٣٦,٥٩٩
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة اخري	(٤)	٩٨٦,١٢٤	١,٠٦٠,١٩٨
إجمالي الأصول المتداولة		٩,١٢٤,٢١٢	١٢,٠٩٦,٧٩٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٤١٤,٣٣٦	٤,٣٦٤,٤٢٩
صافي الأصول الوقفية	(٦)	٣٤,٨٠٣,٩٥٠	٣٥,٨٣٤,٢٠١
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٢٨,٧٠٨,٧٢٣	٢٥,٧١٠,٦٠١
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤,٨٨٠,٦٣٢	٣,٢١٢,٩٥٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٢,٨٠٧,٦٤١	٦٩,١٢٢,١٨٨
إجمالي الأصول		٨١,٩٣١,٨٥٣	٨١,٢١٨,٩٨٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٩)	٣١٠,٠٨٦	٣٢١,١٢٨
ذمم دائنة		٣,٠٤٦	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١٣,١٣٣	٣٢١,١٢٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨١,٣٥١,٢٨٠	٨٠,٥١٩,٢١٩
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٢٦٧,٤٤٠	٣٧٨,٦٣٨
إجمالي صافي الأصول		٨١,٦١٨,٧٢٠	٨٠,٨٩٧,٨٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨١,٩٣١,٨٥٣	٨١,٢١٨,٩٨٥

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



Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
١٠٥,٥٦٤	١٠٨,٥٧١	.	١٠٨,٥٧١	.		<u>الإيرادات والمكاسب</u> الزكاة
٥٢,٨٣٠	٧٦٠,٤٠٠	.	٧٦٠,٤٠٠	.	(١٠)	التبرعات النقدية
٧٨٦,٩١٢	٢,١٠٦,٧٦٨	.	.	٢,١٠٦,٧٦٨		التبرعات النقدية العامة
٢٨٢,٩٨٠	٢٥٢,٥٧٠	.	.	٢٥٢,٥٧٠		الإشتراكات
١,٤٩٨,٧١٥	١,٤٤٠,٤٦١	.	.	١,٤٤٠,٤٦١	(١١)	الإيرادات الاستثمارية
١٧٤,٤٠٨	١,٥٠٠,٢٦٢	.	.	١,٥٠٠,٢٦٢	(١٢)	إيرادات الأنشطة
٤,١٠١,٩١٦	٤,٧٢٨,٨٠٦	٤,٧٢٨,٨٠٦	.	.		تبرعات وإيرادات الأوقاف
.	٣٢١,٩٥٠	.	.	٣٢١,٩٥٠		تبرعات عينية غير قيّدة
.	٩٩٩	.	.	٩٩٩		أرباح بيع أصول
.	٢,٥٨٤	.	.	٢,٥٨٤		تبرعات تخفيض التزام
.	.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٣,٤٥٥,٩٣٦)	(٦٦٠,٥٠٠)	٤,١١٦,٤٣٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,٠٠٣,٣٢٥	١١,٢٢٣,٣٦٩	١,٢٧٢,٨٧٠	٢٠٨,٤٧١	٩,٧٤٢,٠٢٩		<u>إجمالي الإيرادات</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٣,٣٥١,٥٠٣	٦,١٩٦,٣٩٦	.	٨٧,٥٧٣	٦,١٠٨,٨٢٣	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٢٩,٠٠٠	٢٣٢,٠٩٦	.	٢٣٢,٠٩٦	.		الزكاة
٤٩٢,٣٦٦	٣٦٣,١٣٣	.	.	٣٦٣,١٣٣	(١٤)	مصاريف الاستثمارية
٢٦٢,٨٧٥	٥٦٥,٢٧٩	.	.	٥٦٥,٢٧٩		مصاريف جمع الأموال
.	٦٩,٤٨٠	.	.	٦٩,٤٨٠		مصاريف الحوكمة
١٣٠,٢٦٣	٢٤٢,٦١٧	٢٤٢,٦١٧	.	.		مصاريف الأوقاف
١,١٦٨,٢١٤	١,١١١,٨٧٠	.	.	١,١١١,٨٧٠	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٣٧,٣٠٣	٥٠٥,٦٧٥	.	.	٥٠٥,٦٧٥		استهلاك الأصول
١,٠٣٠,٢٥٢	١,٠٣٠,٢٥٢	١,٠٣٠,٢٥٢	.	.		استهلاك الأصول الوقفية
٧,٠٠١,٧٧٦	١٠,٣١٦,٧٩٩	١,٢٧٢,٨٦٩	٣١٩,٦٦٩	٨,٧٢٤,٢٦١		<u>إجمالي المصروفات</u>
						<u>والخسائر</u>
١,٥٤٩	٩٠٦,٥٧٠	.	(١١١,١٩٨)	١,٠١٧,٧٦٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
.	١٥٧,٢٨٢	.	.	١٥٧,٢٨٢		<u>البنود الاستثنائية</u> تسويات سنوات سابقة
١١٩,٢٢٢	٢٨,٤٢٥	.	.	٢٨,٤٢٥		خسائر بيع أصول
(١١٩,٢٢٢)	(١٨٥,٧٠٧)	.	.	(١٨٥,٧٠٧)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١١٧,٦٧٣)	٧٢٠,٨٦٤	.	(١١١,١٩٨)	٨٣٢,٠٦١		التغير في صافي الأصول
٨١,٠١٥,٥٣٠	٨٠,٨٩٧,٨٥٧	.	٣٧٨,٦٣٨	٨٠,٥١٩,٢١٩		صافي الأصول في بداية السنة
٨٠,٨٩٧,٨٥٧	٨١,٦١٨,٧٢١	.	٢٦٧,٤٤٠	٨١,٣٥١,٢٨٠		صافي الأصول في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٧,٦٧٣)	٧٢٠,٨٦٤	التغير في صافي الأصول
٤١٦,٦٤٢	٤١٥,٠٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٣٠,٢٥٢	١,٠٣٠,٢٥٢	إهلاك الأصول الوقفية
١٢٠,٦٦٢	٩٠,٦٢٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
.	(١٥,٥٣٧)	استبعاد الأصول الثابتة
١١٩,٢٢٢	.	أرباح وخسائر رأسمالية
١,٥٦٩,١٠٥	٢,٢٤١,٢٥٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣٥,٥٧٣)	٧٤,٠٧٢	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١٣,٠٧٨	(١١,٠٤٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٣,٠٤٦	إيرادات مقدمة
١,٧٤٦,٦١٠	٢,٣٠٧,٣٢٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٦,٦٤٥)	(٤٦٤,٩٥٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٥,٥٣٨	إستبعادات أصول ثابتة
.	(٣,٦٨٨,٦٠٠)	شراء وإضافات أصول الاستثمارية
.	٥٩٩,٨٥٠	استبعاد الأصول الاستثمارية
(١,٣٨٨,٢٤١)	(١,٦٦٧,٦٧٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٤٤,٨٨٦)	(٥,٢٠٥,٨٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠١,٧٢٤	(٢,٨٩٨,٥١٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,٧٣٤,٨٧٥	١١,٠٣٦,٥٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١١,٠٣٦,٥٩٩	٨,١٣٨,٠٨٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



(Handwritten signature in blue ink)

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الرس - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحقيق الخيرية الموعود بها في قوله خير كم من تعلم القرآن وعلمه - التذكير بمنزله القرآن الكريم العليا ومرتبته السنية لكي ينزله المسلم مكانه اللائق به - إتقان تلاوة كتاب الله ونطقه صحيحا حسب قواعد التلاوة المعروفة في كتاب التوحيد.

(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 بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - 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



Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - 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	٢٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	٢٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥%		

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١١,٠٣٦,٥٩٩	٨,١٣٨,٠٨٩	النقد لدى البنوك
<u>١١,٠٣٦,٥٩٩</u>	<u>٨,١٣٨,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١١,٥٠٠	٠	إيرادات مستحقة
٨٣٩,٨٠٠	٨٣٩,٨٠٠	تأمينات لدى الغير
٥١,٦١٦	٧,٨٤٠	سلف الموظفين
١٥٧,٢٨٢	١٣٨,٤٨٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٠٦٠,١٩٨</u>	<u>٩٨٦,١٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)
محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	مجمع الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
									٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مباني	٦,٥٢٥,٢٤٠	.	.	٦,٥٢٥,٢٤٠	٢,٤٧٨,٥٥٣	٢٦١,٠١٠	.	٢,٧٣٩,٥٦٢	٤,٠٤٦,٦٨٧	٣,٧٨٥,٦٧٨
السيارات	٢,٦٩٢,٨٣٨	٢٦٠,٢٠٠	١٥,٥٣٨	٢,٩٣٧,٥٠٠	٢,٦٣٠,٠١٦	٦٤,٤٥٤	١٥,٥٣٧	٢,٦٧٨,٩٣٣	٦٢,٨٢٢	٢٥٨,٥٦٨
الاثاث والمفروشات	١,١٥٣,٩٥٨	٣٦,٣٧٤	.	١,١٩٠,٣٣٢	٩٦٦,٤٠٣	٥٦,٧٦٢	.	١,٠٢٣,١٦٥	١٨٧,٥٥٥	١٦٧,١٦٨
العدد والادوات	١٢٨,٩٣١	.	.	١٢٨,٩٣١	١٢٨,٩٣٠	.	.	١٢٨,٩٣٠	١	١
الات والاجهزة	١,٥٢٦,٣٤٩	١٦٨,٣٧٨	.	١,٦٩٤,٧٢٧	١,٤٥٨,٩٨٤	٣٢,٨٢٢	.	١,٤٩١,٨٠٦	٦٧,٣٦٥	٢٠٢,٩٢٢
الإجمالي	١٢,٠٢٧,٣١٦	٤٦٤,٩٥٣	١٥,٥٣٨	١٢,٤٧٦,٧٣١	٧,٦٦٢,٨٨٦	٤١٥,٠٤٧	١٥,٥٣٧	٨,٠٦٢,٣٩٦	٤,٣٦٤,٤٣٠	٤,٤١٤,٣٣٦

(٦) صافي الأصول الوظيفية

البيانات	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	مجمع الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
									٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الاراضي	٢٢,٦٢١,٥٠٠	.	.	٢٢,٦٢١,٥٠٠	.	.	.	.	٢٢,٦٢١,٥٠٠	٢٢,٦٢١,٥٠٠
المباني	٢٥,٧٥٦,٢٩٦	.	.	٢٥,٧٥٦,٢٩٦	١٢,٥٤٣,٥٩٥	١,٠٣٠,٢٥٢	.	١٣,٥٧٣,٨٤٧	١٣,٢١٢,٧٠١	١٢,١٨٢,٤٥٠
الإجمالي	٤٨,٣٧٧,٧٩٦	.	.	٤٨,٣٧٧,٧٩٦	١٢,٥٤٣,٥٩٥	١,٠٣٠,٢٥٢	.	١٣,٥٧٣,٨٤٧	٣٥,٨٣٤,٢٠١	٣٤,٨٠٣,٩٥٠

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

البيانات	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	مجمع الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
									٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الاراضي	٢٥,٦٢١,٤٤١	٣,٥٨٣,٦٠٠	٥٩٩,٨٥٠	٢٨,٦٠٥,١٩١	.	.	.	.	٢٥,٦٢١,٤٤١	٢٨,٦٠٥,١٩١
المباني	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	.	٢,٦٠٥,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠١٥	٨٢,٧٨٤	.	٢,٥٠٢,٧٩٩	٧٩,٩٨٥	١٠٢,٢٠١
أمن وسلامة	٣٣,٩٨٠	.	.	٣٣,٩٨٠	٢٤,٨٠٥	٧,٨٤٤	.	٣٢,٦٤٩	٩,١٧٥	١,٣٣١
الإجمالي	٢٨,١٥٥,٤٢١	٣,٦٨٨,٦٠٠	٥٩٩,٨٥٠	٣١,٤٤٤,١٧١	٢,٤٤٤,٨٢٠	٩٠,٦٢٨	.	٢,٥٣٥,٤٤٨	٢٥,٧١٠,٦٠١	٢٨,٧٠٨,٧٢٣



(Handwritten signature)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢,٦٠٧,٣١٨	٢,٩٩٨,٤٣٧	وقف القرآن الكريم (عائشة المرشد)
٦٠٥,٦٣٩	١,١٠٦,٠٦٧	وقف دار حفصة
.	٤٤٥,٣٥٢	وقف معلم القرآن
.	٣٣٠,٧٧٦	دار الغفيلي الجديدة - بحي السلام
<u>٣,٢١٢,٩٥٧</u>	<u>٤,٨٨٠,٦٣٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>
٣٢١,١٢٩	٣١٠,٠٨٦	رواتب واجور ومنافع موظفين مستحقة
<u>٣٢١,١٢٩</u>	<u>٣١٠,٠٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٢,٨٣٠	٦٦٠,٥٠٠	تبرعات متنوعة
.	٩٩,٩٠٠	برامج موسمية
٥٢,٨٣٠	٧٦٠,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) إيرادات الاستثمارية
٩٨٤,٦٨٠	٩٢٢,٢٧١	إيراد مجمع الامير سلطان
٧٠,٠٠٠	.	برج الهدى
٣٣,٠٠٠	.	إيجار المحطة
٩١,٢٩٧	٦٦,٢١٩	عمارة الرياض
٣١,٨٠٠	.	صراف بنك البلاد
٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	حلويات روز
١٦٠,٠٠٠	١٦٨,٥٠١	مطعم وشقق الطاهي
٣٦,٠٠٠	١١٩,٦٠٠	محل الاسماك
١,٩٣٨	.	شقة شركة سمامة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات
.	٩٣,٩٥٠	عمارة الحمدان
.	٦,٥٠٠	إيجار وقف بدخنة
.	٨,٤٢٠	شقق مركز اقرء
١,٤٩٨,٧١٥	١,٤٤٠,٤٦١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٦٢,٤٠٠	٥٧٢,٥٦٨	رياحين البيان
٨٦,١٨٣	٧٨,٠٩٥	الدورة المفتوحة الصيفية
٥٠٠	.	برنامج تصحيح التلاوة
٢٢,٨٢٥	.	مركز إقراء (التبيان)
٢,٥٠٠	١١,٧٧١	إيرادات متنوعة
.	٦٤,٠٩٩	رسوم
.	١٢٣,٧٢٩	إيرادات البرامج
.	٦٥٠,٠٠٠	برنامج الحفل الختامي
١٧٤,٤٠٨	١,٥٠٠,٢٦٢	<u>الإجمالي</u>



Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٣١٤,٧٠٥	٨٦١,٣٩٨	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
٢,٥٤٨,٠٥٩	٤,٤٦٨,٥١٢	الرواتب والاجور
١٦٢,٣٨٩	٣٠٢,٧٥٨	مزايا وحوافز
٣٤,٩٠٧	٩٠,٨٤٣	المستهلكات
١١٢,٧٤٧	١٢٠,١٦٧	الصيانة والاصلاح
١٢٦,٠١٤	١٤٠,٩٤٧	منافع وخدمات والتامين
٣١,٤٨٢	.	تكاليف تشغيلية اخري
.	١٢٤,١٩٨	مصاريف محمله على النشاط اخري
<u>٣,٣٣٠,٣٠٣</u>	<u>٦,١٠٨,٨٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الاستثمارية</u>
٧٨,٠٠٠	١٠٩,٥٥٥	الرواتب والاجور
١٤,٢٣٨	٣٢,٤٤٤	مزايا وحوافز
٢١٥	٩,١٥٥	المستهلكات
٢٢٥,٣٩٤	١٠٨,٨٦٣	الصيانة والاصلاح
١٧٤,٥١٩	١٠٣,١١٦	المنافع والخدمات والتامين
<u>٤٩٢,٣٦٦</u>	<u>٣٦٣,١٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٩)

محافظة الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٩٨٨,٣٢٧	٩٨١,٧٠٨	رواتب وأجور
١٠١,٢٦٩	٤٨,١٦٣	مزايا وحوافز
١٦,٥٧٤	١٤,٥٣٠	المستهلكات
١٩,٩٦٥	٢١,٠٤٩	الصيانة والإصلاح
٣٥,٦٤٢	١٦,٤٥٦	المنافع والخدمات
٦,٤٣٧	٢٩,٩٦٥	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١,١٦٨,٢١٤</u>	<u>١,١١١,٨٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٧٨,٦٣٨	٢٦٧,٤٤٠	صافي الأصول خلال العام
<u>٣٧٨,٦٣٨</u>	<u>٢٦٧,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

