

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 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 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.

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

تبوك - 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 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 ٠١ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - 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)	٢٧,٧١٥,٥٣٣	٢٦,٧٢٩,٨١٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣١٥,٢٢٠	١٦٧,٢٥٤
إيرادات مستحقة	(٥)	٤٦,٠٦٨	٨٢٧,٠٧٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨,٠٧٦,٨٢١	٢٧,٧٢٤,١٤٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٢,٩٤٤,٣٥٦	٢٠,٤١٣,٥٦٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣٨,٩٢١	٥٠,٥٢١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٩٨٣,٢٧٧	٢٠,٤٦٤,٠٨٩
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٨١٦,٨١٥	٣,٩١١,٥١٩
إجمالي أصول الأوقاف		٨١٦,٨١٥	٣,٩١١,٥١٩
إجمالي الأصول		٥١,٨٧٦,٩١٣	٥٢,٠٩٩,٧٥٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(٩)	٠	٢,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٢,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١١,٤٤٩	١١,٤٤٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١,٤٤٩	١١,٤٤٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦,٦٢٨,٢٩٣	٢٠,٠١١,٠٩٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٩,٤١٢,٩٠٦	٩,٧١٠,٦٢٧
صافي أصول الأوقاف		٢٥,٨٢٤,٢٦٥	٢٢,٣٦٤,٥٨٣
إجمالي صافي الأصول		٥١,٨٦٥,٤٦٤	٥٢,٠٨٦,٣٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥١,٨٧٦,٩١٣	٥٢,٠٩٩,٧٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترابات الأعضاء		٨,٢٦٨			٨,٢٦٨	١٩,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦,١٩٢,٢٥٤			٦,١٩٢,٢٥٤	٦,٠٨٨,١٤٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)		١٠,٢١٠		١٠,٢١٠	١١٧,٠٩٤
تبرعات الأوقاف وقف الدورات القرآنية				٣,٤٥٩,٦٨٢	٣,٤٥٩,٦٨٢	٤,٠١٢,٠٤٤
تبرعات الزكاة النقدية			٦٩٤,٩٩٤		٦٩٤,٩٩٤	٧١٦,١٤٧
أرباح بيع أصول ثابتة		٦٩,٢٠٠			٦٩,٢٠٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٩٥٢,٦٧٠			٩٥٢,٦٧٠	٢٩٥,٦٥٢
إيرادات أخرى إيجارات		١,٠٦٨,٧٨٤			١,٠٦٨,٧٨٤	٧٩٩,٨٤٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٠٠٢,٩٢٥	(١,٠٠٢,٩٢٥)		.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٩,٢٩٤,١٠١	(٢٩٧,٧٢١)	٣,٤٥٩,٦٨٢	١٢,٤٥٦,٠٦٢	١٢,٠٤٨,٤٢٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		١٣٠,٩٠٠	.	.	١٣٠,٩٠٠	٢٦٦,٥٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٣)	٦,٩٧٢,٧٧٠	.	.	٦,٩٧٢,٧٧٠	٥,١٠٢,٣٣٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٤,٥٤٤,٨٢٢	.	.	٤,٥٤٤,٨٢٢	٢,٧١٥,٠٢١
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١,٠١٦,٨١٠			١,٠١٦,٨١٠	١,٦٦٧,٠٠٦
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	١١,٦٠٠			١١,٦٠٠	٧,٤٧٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢,٦٧٦,٩٠٢	.	.	١٢,٦٧٦,٩٠٢	٩,٧٥٨,٣٣٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٣٨٢,٨٠١)	(٢٩٧,٧٢١)	٣,٤٥٩,٦٨٢	(٢٢٠,٨٤٠)	٢,٢٩٠,٠٩٠
التغير في صافي الأصول		(٣,٣٨٢,٨٠١)	(٢٩٧,٧٢١)	٣,٤٥٩,٦٨٢	(٢٢٠,٨٤٠)	٢,٢٩٠,٠٩٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٠,٠١١,٠٩٤	٩,٧١٠,٦٢٧	٢٢,٣٦٤,٥٨٣	٥٢,٠٨٦,٣٠٤	٤٩,٧٩٦,٢١٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٦,٦٢٨,٢٩٣	٩,٤١٢,٩٠٦	٢٥,٨٢٤,٢٦٥	٥١,٨٦٥,٤٦٤	٥٢,٠٨٦,٣٠٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - 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>
٢,٢٩٠,٠٩٠	(٢٢٠,٨٤٠)	التغير في صافي الأصول
١,٦٦٧,٠٠٦	١,٠١٦,٨١٠	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٤٧٩	١١,٦٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣,٩٦٤,٥٧٥</u>	<u>٨٠٧,٥٧٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٩,٤٣٣	(١٤٧,٩٦٦)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	إيراد مقدم
١,٥٨٨	٧٨١,٠٠٩	إيرادات مستحقة
(١٣,٨٠٠)	.	مصرفات مستحقة
<u>٤,٠٤٣,٧٩٦</u>	<u>١,٤٣٨,٦١٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦٥,٥٦٠)	(٣,٥٤٧,٥٩٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٨,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٠٥,٤٥٥)	٣,٠٩٤,٧٠٤	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٩٢٩,٠١٥)</u>	<u>(٤٥٢,٨٩٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣,١١٤,٧٨١	٩٨٥,٧١٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٣,٦١٥,٠٣٣	٢٦,٧٢٩,٨١٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٦,٧٢٩,٨١٤</u>	<u>٢٧,٧١٥,٥٣٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦) بتاريخ ٢٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

- ١- تعليم القرآن الكريم تصحيحاً ، وتلاوة ، وتحفيظاً ، وتجويداً ، وتدبراً، للذكور والإناث .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، والعناية بحفظه ، وتحصينهم من الانحراف .
- ٣- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع وإيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٤- تأهيل ، وتدريب المعلمين والمعلمات، والمشرفين والمشرفات ، للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٥- نشر علم القراءات ، وعلوم المصحف بين الحفاظ والراغبين .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهى 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 بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٧٧,١٧٩	١,٨٥٦,٤٨٢	بنك الرياض مدارس شبل القرآن
٧,٧٤١,٥٩٥	٦,٥٤١,٢٠٧	مصرف الراجحي ٤ / ٤٢٥٨
٢١٨,٨٥٩	١,٧٧٠	مصرف الراجحي ٩ / ١٥٣٠١ الوقف
٢٠,٢٧١	١٠	مصرف الراجحي ٨ / ٨٢٧٨ الزكاة
٥,٦٧٥	٣٢	مصرف الراجحي ٨ / ١٦٥٢٧ القسم النسوي (مجمع دار القرآن)
١,٥٤٥,١٣٢	٢,١٠٦,٨٦٢	البنك الاهلي
١,٢٨٣,٠١٥	١,٥٤١,٤٤٨	بنك الرياض
١,٩١١,٢٩٠	١,٩٨٠,٥٣٠	البنك العربي الوطني
٣,٨٨٨,٤٧٠	٤,١٣٢,١١٩	البنك الاول
٧٦٧,٤٠٢	٧٦٧,٤٠٢	بنك سامبا
١,٨٥٤,٣٣٤	١,٩٥٩,٥٢٣	بنك البلاد
٣,٣٥٠,٠٠٩	٣,٣٦٧,٩٨٨	البنك الفرنسي
١,٠٦٣,٠٤٣	١,٠٧٧,٧٦٦	بنك الاستثمار
١٦٦,٥٦٥	١٦٦,٥٦٥	بنك ساب
١,٩٥٨,٢٧٦	٢,١٣٧,١٢٨	بنك الائماء
٧٨,٦٩٩	٧٨,٧٠١	بنك البلاد اوقاف
<u>٢٦,٧٢٩,٨١٤</u>	<u>٢٧,٧١٥,٥٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٦٧,٢٥٤	٣١٥,٢٢٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١٦٧,٢٥٤</u>	<u>٣١٥,٢٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات مستحقة: -</u>
٨٢٧,٠٧٧	٤٦,٠٦٨	ايرادات عقارات مستحقة
<u>٨٢٧,٠٧٧</u>	<u>٤٦,٠٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنبوك
مسجدة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)
نبوك - منطقة نبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي الأصول الثابتة	
٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٤,٤٤٢,٥٠٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	٠	٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	٠	٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	ارضى
١٥,٧٦١,٠٨٣	١١,٤٠٣,٤٧٨	٨٥٢,٤٨٣	١٠,٥٥٠,٩٩٥	٢٩,٧٩٧,٠٨٩	٣,٤٨٥,٠١١	٢٦,٣١٢,٠٧٨	٠	٢٦,٣١٢,٠٧٨	مباني
١	٢,٣٣٧,٢٢٩	٤٠	٢,٤٣٥,٦٦٤	٢,٣٣٧,٢٣٠	٠	٢,٣٣٧,٢٣٠	٠	٢,٣٣٧,٢٣٠	السيارات
١	٤,٧٩١	٨٣٥	٢,٣٧٨,٣٤٠	٢,٣٨١,٧٣١	٣,٣٩٠	٢,٤٣٥,٦٦٥	٤,٨٣٠	٢,٤٣٥,٦٦٥	الاثاث والديكور
١	٢,٥٥٦	٤٩٧	٤٧٤,٠١٤	٤٧٧,٣٠٢	٣,٧٨٤	٢,٣٧٨,٣٤١	٣,٧٨٤	٢,٣٧٨,٣٤١	اجهزة كهربائية وحاسب
٢٠٩,٢٨٢	٩٢,٦٣٨	١٦٢,٦٩٥	١,٣٨٦,٣٦٣	١,٦٤١,٦٩٦	٤٦,٥٠١	١,٥٩٥,٦٤٥	٤٦,٥٠١	١,٥٩٥,٦٤٥	مكيفات واعداد
٦٩٩	٤,٩٧١	٢٦٠	٢٦٠	٥,٢٣١	٤,٥٣٢	٦٩٩	٤,٥٣٢	٦٩٩	تحسينات اوقاف وخيام
٢٠,٤١٣,٥٦٨	٢٢,٩٤٤,٣٥٦	١,٠١٦,٨١٠	١٩,٥٦٢,١٠٨	٤٣,٥٢٣,٢٧٤	٣,٥٤٧,٥٩٨	٣٩,٩٧٥,٦٧٦	٣,٥٤٧,٥٩٨	٣٩,٩٧٥,٦٧٦	ادوات واجهزة التصوير والعرض
									الإجمالي

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي الأصول غير الملموسة	
٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٥٠,٥٢١	٣٨,٩٢١	١١,٦٠٠	٧,٤٧٩	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	البي
٥٠,٥٢١	٣٨,٩٢١	١١,٦٠٠	٧,٤٧٩	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	رخص البرامج والأنظمة
									الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - 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>
٣,٤١٣,١٤٨	.	وقف سنابل الخير
٤٩١,١٢٦	٨٠٦,٤٦٥	مركز الدورات القرآنية
٧,٢٤٥	١٠,٣٥٠	مشروع وقف احسان
<u>٣,٩١١,٥١٩</u>	<u>٨١٦,٨١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات مقدمة -</u>
٢,٠٠٠	.	إيجارات
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١١,٤٤٩	١١,٤٤٩	رصيد المخصص أول العام
<u>١١,٤٤٩</u>	<u>١١,٤٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٥,٠٠٠	.	مشروع اتقان
٤٣,٢٩٩	٢,٢١٠	كفاله طالب حلقه
٢,٧٠٠	.	كفاله معلم حلقات
١,٠٩٥	.	كفاله حلقات تحفيظ
٢٥,٠٠٠	.	تبرع لحلقات مدارس الشافعي
.	٨,٠٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن الكريم
٢٠,٠٠٠	.	برنامج تأسيس القراءات وعلومها
<u>١١٧,٠٩٤</u>	<u>١٠,٢١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>
٢٨٠,٦٥٢	٦٤١١٧٥	رسوم دراسية
١٥٠٠٠	.	رسوم معهد حفصه
.	٣٠٨٤٢٠	رسوم روضة براعم القرآن
.	٣٠٧٥	رسوم الدور والحلقات
<u>٢٩٥,٦٥٢</u>	<u>٩٥٢,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٤٥,٠٠٠	.	مصروفات دورات وحلقات
.	٥٢,٥٧٨	مكافآت الفرص التطوعية
٤٩٥,٩٧٤	١,٢٨٩,٧٨٥	مصروفات الروضه
.	١,٠٢٩,٩٩٢	مكافآت الدوام الجزئي - الإدارة العامة
.	٢١,٩٦٠	مكافآت قياس الأداء
.	٤٠١,١٢٠	دورات وبرامج وحفلات
٣,٨٧١,٠٨٤	٣,٠٠٧,٦٨٦	رواتب المعلمين والمعلمات
.	٢٢٠,٦٧٠	الدورات والبرامج - بنين
.	١٤,٢٤٥	مصروفات تشغيلية للقسم النسوي
.	١٨٦,٣٥٠	مكافآت الدورات الصيفية النسائية
.	٤٥,٣٤٠	مكافآت القسم النسائي التطوعي
.	١٧٥,٦٤٨	مكافأة معهد اعداد المعلمين
.	٣,٢٣٠	مصروفات تشغيلية للمعاهد
.	٢٠,٠٠٠	برامج معهد اعداد المعلمين
١٤٤,٤٦٠	٢٤٧,٦٥٤	مكافآت اختبارات طلاب وطالبات الحلقات
.	٥٢,٣١٥	مكافآت الخدمات المساندة
٢,٦٣٥	.	شئون التعليميه
١٢٤,٦٩٧	.	مصروفات برامج ودورات المعاهد
٢٥,٠٠٠	.	اتقان
١٨٧,٥٦٣	٨٩,٨٦٠	دوره اتقان
١٣٠,٩٠٠	.	مساعدات اجتماعية
٤٧,٠٩٤	.	كفاله طالب ومعلم وحلقه
١٥٨,٨٢٣	١١٤,٣٣٧	مصاريف محملة على النشاط
<u>٥,٢٣٣,٢٣٠</u>	<u>٦,٩٧٢,٧٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتيوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٦)

تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٣٨٢٨٠٤	٢٣٨٣٨٨٤	راوتب إدارية
١٠٠٠٠	.	مكافآت وحوافز موظفين
٨٠٠٠	٩٦٥٧	بدل انتداب
٢١٣٢٠	٢٠٠٠٠	مصروفات سيارات ومحروقات
.	١٢٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٤٩٧٢	٥٩٣٣	مستلزمات مكتبية
١٤٠٢٨١	٣٣٧٨٥	هاتف وبريد وكهرباء وماء
٧٣٦٧٩	٤٢٧٤٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٢٥٢٤١	٢٣٦٠٨٤	تأمينات اجتماعيه
١٤٨٣٠٨	١٥٠٢٠٨	رسوم تجديد اقامات وتأشيرات
١١٥١١	٤٦١٢٨	تأمين طبي وعلاج
٥١٦٧٤	٢٣١٨٧٣	اجور عمل اضافي
١١٤٨٣٦	٢٢٤٩٧٧	مكافاه نهايه الخدمه
٢٤٢٨٠	٥١٤٧٩	رسوم حكوميه
	٦١٨٨٩	صيانة - مباني
٢٢٥١٠	١٧٥٥٩	ضيافه ونظافه
١٤١٧٥	.	دورات تدريب للموظفين
٩٠٠٠	.	ايجار مستودع
.	٣٢٦٥٣	صيانة - سيارات
.	١٨١١٣	تكاليف مهنية واستشارات
٧٠٨١	.	احبار طابعات
٢٨٨٧٩	.	الإجازات
٢١٢٤٥	٩١٩٧	تذاكر سفر
١٣٨٠٠	١١٥٧٥	رسوم اشتراك برامج
٢٤٢٩٠	.	مصاريف استشارات
.	٨٠٣٣٧٢	ديون معدومة
٥٣٧٥	.	انظمه معلومات
١١٩٢٤	٢٢٧٣٤	مطبوعات
١٣٨٥٢٩	.	صيانه
٢٩٨٥٧	.	تدريب وتأهيل
٧٠٠	١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٦٦٨٠٨	١١٨٣٣٠	دعايه واعلان
٢٩٤٢	.	هدايا
<u>٢,٧١٥,٠٢١</u>	<u>٤,٥٤٤,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيده
١,٥٧١,٠٥٤	٢,١٣٥,١٤٨	زكاة
٨,٠٩٤,٥٧٣	٧,٢٧٧,٧٥٨	اصول مقيده
٢٥٠٠٠	.	تبرع لحلقات مدارس الشافعي
٢٠٠٠٠	.	برنامج تأسيس القراءات وعلومها
<u>٩,٧١٠,٦٢٧</u>	<u>٩,٤١٢,٩٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>