

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفق النقدي	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٤-٦

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة ("جمعية تحفيظ")، 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 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 .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/١٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٠م .

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 بالقوارة

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 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكمل 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 ١٤ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٨٦,٦٧٠	٥٥٠,٢٩٣
ارصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠,٠١٨	١,٥٢٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٩٦,٦٨٨	٥٥١,٨١٣
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٢٠٦,٠٧٢	٥,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥٨٧,٧٦١	١,٠٢٦,١٥٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٧,٧٢٨	١٠,٣٠٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٠١,٥٦١	١,٠٤١,٤٥٧
الأصول الأوقاف			
صافي الأصول الوقفية	(٨)	١,٧٦٦,٥٣٧	١,١١٠,٨٢١
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	٠	٢٧٠,٩٣٥
إجمالي الأصول الوقفية		١,٧٦٦,٥٣٧	١,٣٨١,٧٥٦
إجمالي الأصول		٣,٦٦٤,٧٨٥	٢,٩٧٥,٠٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,٨٧٩	١٣,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٨٧٩	١٣,٨٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	(١١)	٣,٨٦١	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٨٦١	٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٤٠	١٣,٨٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٧٨٠,٤٠٤	١,٥٢٧,٧٩٧
صافي الأصول المقيدة		١٨٣,٢١٥	٠
صافي الأصول الأوقاف		١,٦٩٥,٤٢٧	١,٤٣٣,٤٢٩
إجمالي صافي الأصول		٣,٦٥٩,٠٤٦	٢,٩٦١,٢٢٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٦٦٤,٧٨٥	٢,٩٧٥,٠٢٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٢) التبرعات النقدية العامة	٢٧٧,٦٦٩	-	-	٢٧٧,٦٦٩	٢٣٢,٧٢٨
(١٣) تبرعات أوقاف	-	-	١٢٠,٩٧٨	١٢٠,٩٧٨	٢٤٨,٦٠٨
دعم منصة إحسان - برنامج كفاله الحلق	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٠
تبرع أوقاف الضحيان	-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	٠
الاشتراكات	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠	٠
المنح الحكومية	-	٦٨٥,٠٢٤	-	٦٨٥,٠٢٤	٠
رسوم	١٧٨,١٢٦	٠	-	١٧٨,١٢٦	٠
(١٣) إيراد ايجار الوقف	-	-	١٤١,٠٢٠	١٤١,٠٢٠	٧٤,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	٠	٠	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٤٥٧,٩٩٥	٨٩٧,٠٢٤	٢٦١,٩٩٨	١,٦١٧,٠١٧	٥٥٥,٣٣٦
المصروفات والخسائر					
(١٧) مصروفات المنح الحكومية - الدعم التشغيلي	٠	٤٩٥,٠٠٤	-	٤٩٥,٠٠٤	١٥٨,٧١٣
(١٩) مصروفات الأوقاف	-	-	٠	٠	٣٨,٦٧٥
مصروفات دعم منصة إحسان	-	٢٠٤,٢٠٥	-	٢٠٤,٢٠٥	٠
مصروفات دعم أوقاف الضحيان - الدورة الصيفية	-	١٤,٦٠٠	-	١٤,٦٠٠	٠
مصاريف الحوكمة	٩,٣٩٦	-	-	٩,٣٩٦	٠
مصاريف جمع الأموال	٣,٣٣٥	-	-	٣,٣٣٥	٠
(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية	١١٨,٨٨٨	-	-	١١٨,٨٨٨	٤٨,٦٨٧
مصاريف الإهلاك الثابتة	١٦,٩٠٩	-	-	١٦,٩٠٩	٧٨,٣٤٧
مصاريف الاستنفاد	٢,٥٧٦	-	-	٢,٥٧٦	٢,٥٧٦
مصاريف الإهلاك الوقفية	٥٤,٢٨٤	-	-	٥٤,٢٨٤	٤٦,٢٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٢٠٥,٣٨٨	٧١٣,٨٠٩	٠	٩١٩,١٩٨	٣٧٣,٢٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٥٢,٦٠٧	١٨٣,٢١٥	٢٦١,٩٩٨	٦٩٧,٨٢٠	١٨٢,٠٥٤
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	٢٥٢,٦٠٧	١٨٣,٢١٥	٢٦١,٩٩٨	٦٩٧,٨٢٠	١٨٢,٠٥٤
صافي الأصول في بداية السنة	١,٥٢٧,٧٩٧	٠	١,٤٣٣,٤٢٩	٢,٩٦١,٢٢٦	٢,٧٧٩,١٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٧٨٠,٤٠٤	١٨٣,٢١٥	١,٦٩٥,٤٢٧	٣,٦٥٩,٠٤٦	٢,٩٦١,٢٢٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٢,٠٥٤	٦٩٧,٨٢٠	التغير في صافي الأصول
٧٨,٣٤٧	١٦,٩٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٥٧٦	٢,٥٧٦	إستنفاد الاصول غير ملموسة
٤٦,٢٨٤	٥٤,٢٨٤	إهلاك الأصول اوقاف
.	٣,٨٦١	مكافاة نهاية الخدمة- المكون
٣٠٩,٢٦١	٧٧٥,٤٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٥٢٠)	(٨,٤٩٨)	ارصدة مدينة أخرى
٧,٣٠٠	(١١,٩٢١)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣١٥,٠٤١	٧٥٥,٠٣١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٦٠٠)	(٢٨٨,٥١٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٧١٠,٠٠٠	استبعاد الاصول الثابتة
(١٢,٨٨٠)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	(١,٨٦٧,١٠٥)	شراء وإضافات أصول وقفية
.	١,١٥٧,١٠٥	استبعاد الاصول الوقفية
(٥,٠٠٠)	(٢٠١,٠٧٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٧٠,٩٣٥)	٢٧٠,٩٣٥	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
(٢٩٥,٤١٥)	(٢١٨,٦٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩,٦٢٦	٥٣٦,٣٧٧	التغير في النقدية خلال السنة
٥٣٠,٦٦٧	٥٥٠,٢٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٥٠,٢٩٣	١,٠٨٦,٦٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : القوارة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي: تصحيح تلاوة القرآن الكريم ، تحفيظ القرآن الكريم ، العناية بتجويد القرآن الكريم، التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية، اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم ، التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم ، غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع ، العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم ، نشر علم القراءات بين الحفاظ

(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 وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢) القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 وظائف 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 بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
الأراضي	٠%
المباني	٤%
رخص برامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥٥٠,٢٩٣	١,٠٨٦,٦٧٠	النقد لدى البنوك
<u>٥٥٠,٢٩٣</u>	<u>١,٠٨٦,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة اخرى</u>
١,٥٢٠	٢,١٧٤	ذمم العاملين
٠	٧,٨٤٤	دفعات مقدمة
<u>١,٥٢٠</u>	<u>١٠,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٥,٠٠٠	٢٠٦,٠٧٢	مشروع مبني الاداري الجديد
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠٦,٠٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
٨٣٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	-	-	-	٣٢٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠
١٦٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٩٨	٥٠,٨٣٧	١٠,٨٣٧	٤٠,٠٠٠	٢٧٠,٩٣٥	٢٧٠,٩٣٥	٢٠٠,٠٠٠
١	١	٣٢٤,٩٩٩	٠	٣٢٤,٩٩٩	٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠
٣٠,٥٤٢	٣١,٨١٥	١٧,٦١٢	٤,٥٧٤	١٣,٠٣٨	٤٩,٤٢٧	٥,٨٤٧	٤٣,٥٨٠
٥,٦١٠	١٠,٧١٨	٢,٤٨٨	١,٤٩٨	٩٩٠	١٣,٢٠٦	٦,٦٠٦	٦,٦٠٠
٠	٥,١٢٩	٠	٠	٠	٥,١٢٩	٥,١٢٩	٠
١,٠٢٦,١٥٣	٥٨٧,٧٦١	٣٩٥,٩٣٦	١٦,٩٠٩	٣٧٩,٠٢٧	٩٨٣,٦٩٧	٢٨٨,٥١٧	١,٤٠٥,١٨٠

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإستقذات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
١٠,٣٠٤	٧,٧٢٨	٥,١٥٢	٢,٥٧٦	٢,٥٧٦	١٢,٨٨٠	٠	١٢,٨٨٠
١٠,٣٠٤	٧,٧٢٨	٥,١٥٢	٢,٥٧٦	٢,٥٧٦	١٢,٨٨٠	٠	١٢,٨٨٠

(٨) صافي الأصول الواقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٠
١,١١٠,٨٢١	١,٢٥٦,٥٣٧	١٠٠,٥٦٨	٥٤,٢٨٤	٤٦,٢٨٤	١,٣٥٧,١٠٥	١,٣٥٧,١٠٥	١,١٥٧,١٠٥
١,١١٠,٨٢١	١,٢٥٦,٥٣٧	١٠٠,٥٦٨	٥٤,٢٨٤	٤٦,٢٨٤	١,٣٥٧,١٠٥	١,٣٥٧,١٠٥	١,١٥٧,١٠٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقفارة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	
٢٧٠,٩٣٥	٠	مشاريع أوقاف
<u>٢٧٠,٩٣٥</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمـالى</u>
<u>(١٠) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	
١٣,٨٠٠	٠	مصرفا مستحقة
٠	١,٨٧٩	ذمم دائنة
<u>١٣,٨٠٠</u>	<u>١,٨٧٩</u>	<u>الاجمـالى</u>
<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	
٠	٠	رصيد بداية السنة
٠	٣,٨٦١	المكون خلال السنة
٠	٠	مسدد خلال السنة
<u>٠</u>	<u>٣,٨٦١</u>	<u>الاجمـالى</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٢) التبرعات النقدية العامة		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
امر مستديم		١٣٢,٠٩٠	٨٨,١٥٣
تبرعات نقدية عامة		٧٦,٣٥٣	٤,٢٤٣
تبرعات نقدية غير مقيدة - رسائل		٣,١٠٩	١٤٠,٣٣٢
تبرعات نقدية غير مقيدة - المتجر الالكتروني		٦٣,٨٦٧	.
تبرعات اخري		٢,٢٥٠	.
الإجمالي		٢٧٧,٦٦٩	٢٣٢,٧٢٨
(١٣) الإيرادات الأوقاف		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
إيرادات الوقف		١٢٠,٩٧٨	٢٤٨,٦٠٨
إيرادات ايجارات الوقف		١٤١,٠٢٠	٧٤,٠٠٠
الإجمالي		٢٦١,٩٩٨	٣٢٢,٦٠٨
(١٤) مصروفات المنح الحكومية - الدعم التشغيلي		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الحلقات (١-١٤)		٧٢,٧٧٣	٤٠,٩١٠
الدور النسائية (٢-١٤)		٦٥,٤٠٤	٥٢,٩٠٠
مسابقة الامن الفكري		٣,٠٠٠	٨٠٠
مركز قاري		٢٠,٥٥٠	٦,٢٥٠
محملة على النشاط (٣-١٤)		.	٥٧,٨٥٣
روضة براعم الايمان		٧٢,٢٩٨	.
مصروفات عامة		١٨,٠٥٠	.
دعاية واعلان		١٠٨,٤٧٧	.
مصروفات برامج وانشطة		٩,٠٠٠	.
مصروفات الدعم التشغيلي		١٢٥,٤٥٣	.
الإجمالي		٤٩٥,٠٠٤	١٥٨,٧١٣
(١-١٤) مصروفات البرامج و الأنشطة - الحلقات		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والاجور وما في حكمها		٦٧,٦٨٣	٣٠,١٥٠
جوائز وهدايا ومكافآت		١,٤٥٧	١٠,٠٠٠
صيانة وترميم		٣٠٩	٧٦٠
تصاميم واعلانات		١,٥٦٥	.
محروقات		١,٧٥٩	.
الإجمالي		٧٢,٧٧٣	٤٠,٩١٠
(٢-١٤) مصروفات الدور النسائية		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والاجور وما في حكمها		٥٧,٢٠٥	٤٢,٩٠٠
ايجارات		.	١٠,٠٠٠
جوائز وهدايا		٢,٧١٠	.
محروقات		٧١٦	.
صيانة ومستهلكات		٤,٧٧٣	.
الإجمالي		٦٥,٤٠٤	٥٢,٩٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٩٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		(٣-١٤) مصروفات محمله على النشاط
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الرواتب والاجور وما في حكمها
٥٥,٥٧٥	.	هاتف وبريد وانترنت وكهرباء
١,٤٣٥	.	صيانة وترميم
٧٠٠	.	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٤٣	.	
٥٧,٨٥٣	.	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصروفات اوقاف
٣٨,٦٧٥	.	عوائد وتوزيعات الاوقاف
٣٨,٦٧٥	.	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية
٢٥,٢٠٠	١٠٧,١١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٦,٩٠٠	الايجارات
٧٣٨	.	محروقات وصيانة سيارات
.	٤٠٠	صيانة وإصلاح
٥٨٠	١,١٥١	دعاية وإعلان
٢١٥	.	ضيافة ونظافة
٣,٠٣٣	٢٠٠	مصاريف حكوميه رسوم
١٣,٨٠٠	.	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	.	متنوعة
.	١٠٠	الشحن والتوصيل
١٢١	.	مستلزمات مكتبيه
.	٣,٠٢٧	غرامات ومخالفات
٤٨,٦٨٧	١١٨,٨٨٨	الإجمالي