

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ ربيع ثاني ١٤٤٥هـ

٣١ أكتوبر ٢٠٢٣م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤,٢٠٩,٥٨٢	٤,٠٨٤,٤٢٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٠٠,٠٠٠	٣٠,١٦٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٤,٩٠٩,٥٨٢	٤,١١٤,٥٩٤
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٧,٩٤٩,٠٣٩	٨,٢٩٥,٩٦٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧,٩٤٩,٠٣٩	٨,٢٩٥,٩٦٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٦)	١٦,٩٥٦,٥٩٣	١٧,٦٩٩,٢١٨
إجمالي أصول الأوقاف		١٦,٩٥٦,٥٩٣	١٧,٦٩٩,٢١٨
إجمالي الأصول		٢٩,٨١٥,٢١٤	٣٠,١٠٩,٧٧٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦٩,٧٥٠	١٩,٠٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩,٧٥٠	١٩,٠٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٣,٣٦٦	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣,٣٦٦	٠
إجمالي الالتزامات		٨٣,١١٦	١٩,٠٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	١١,٨٩٦,٨٢٤	١١,٤٤٠,٤٤٦
صافي الأصول المقيدة		٧٣٢,١٢٩	٤٣٠,٢٣٨
صافي أصول الأوقاف		١٧,١٠٣,١٤٥	١٨,٢٢٠,٠١٧
إجمالي صافي الأصول		٢٩,٧٣٢,٠٩٨	٣٠,٠٩٠,٧٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٩,٨١٥,٢١٤	٣٠,١٠٩,٧٧٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٧١,٥٦٢	.	.	٧١,٥٦٢	٢,٠١٥,٣٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١,٢٤١,٦٨٧	.	١,٢٤١,٦٨٧	٤٧٤,٨٢٨
تبرعات أوقاف		.	.	١٩,٠٤٢	١٩,٠٤٢	٩٠,٦٢٤
إيرادات الاشتراكات		٤,٠٢٥	.	.	٤,٠٢٥	٥,٤٠٠
تبرعات الزكاة		.	.	.	.	٨,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٣٢٥,٨٨٤	.	.	٣٢٥,٨٨٤	٦٦,٩٢٤
إيرادات إيجارات الأوقاف		.	.	٦٨٣,٣٧٩	٦٨٣,٣٧٩	٣١٦,٩٨٢
إيرادات الأنشطة		.	.	.	.	٣٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٦٨٢,٤٢١	(٩٣٩,٧٩٦)	(٧٤٢,٦٢٥)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٢,٠٨٣,٨٩٢	٣٠١,٨٩١	(٤٠,٢٠٤)	٢,٣٤٥,٥٧٩	٣,٠٠٨,١٠٨
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(١١)	٩٧٨,١٧٠	.	.	٩٧٨,١٧٠	١,٣٣١,٠٦٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٦٣٤,٩٦١	.	.	٦٣٤,٩٦١	٤٤٩,٨٨٨
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٣٤٨,٤٢٦	.	.	٣٤٨,٤٢٦	٣٧٢,٠٥٣
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	(٦)	٧٤٢,٦٢٥	.	.	٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٧٠٤,١٨٢	.	.	٢,٧٠٤,١٨٢	٢,٨٩٥,٦٢٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٢٠,٢٩٠)	٣٠١,٨٩١	(٤٠,٢٠٤)	(٣٥٨,٦٠٣)	١١٢,٤٨٠
البنود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		١,٠٧٦,٦٦٨	.	(١,٠٧٦,٦٦٨)	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١,٠٧٦,٦٦٨	.	(١,٠٧٦,٦٦٨)	.	.
التغير في صافي الأصول		٤٥٦,٣٧٨	٣٠١,٨٩١	(١,١١٦,٨٧٢)	(٣٥٨,٦٠٣)	١١٢,٤٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٤٤٠,٤٤٦	٤٣٠,٢٣٨	١٨,٢٢٠,٠١٧	٣٠,٠٩٠,٧٠١	٢٩,٩٧٨,٢٢١
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٨٩٦,٨٢٤	٧٣٢,١٢٩	١٧,١٠٣,١٤٥	٢٩,٧٣٢,٠٩٨	٣٠,٠٩٠,٧٠١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٨,٦٠٣)	١١٢,٤٨٠	التغير في صافي الاصول
٣٤٨,٤٢٦	٣٧٢,٠٥٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
١٣,٣٦٦	٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٥,٨١٤	١,٢٢٧,١٥٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٦٩,٨٣٤)	٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٦٧٤	(٨١١,٨٦١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٦,٦٥٤	٤٦٥,٢٩٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١,٥٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٥,١٥٤	٤٦٥,٢٩٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٠٨٤,٤٢٨	٣,٦١٩,١٣١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤,٢٠٩,٥٨٢	٤,٠٨٤,٤٢٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* العناية بتعليم القرآن الكريم وتجويده وتصحيح التلاوة

* تحفيظ القرآن الكريم

* العمل علي تأهيل معلمين ومعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم

* غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي الجميع

* نشر علم القراءات بين الحفاظ

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . 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 .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	اجهزة والآلات وعدد	١٥%
الســــــــــــــــارات	٢٠%		
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمء الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف الراجحي - عام	١,٧٠١,٣٩١	٢,٠٥١,٤٤٩	
مصرف الراجحي - بمالك تقرا	٢,٨٥٣	٢,٨٣٢	
مصرف الراجحي - الوقف الخيري	١٤٦,٥٥٢	٨٨,٤٦٢	
مصرف الراجحي - القسم النسائي	٦٤٥	٦٤٥	
مصرف الراجحي - المعهد الاتقان	١٧٧,٨٩٧	٥٧,٢٩٧	
مصرف الراجحي - دار السبيعي	١٠٠	١٠٠	
مصرف الراجحي - روضة تبارك	٢٨٤,٢٩٠	١١٠,٥٠٠	
مصرف الراجحي - دار البيان	٩٨٠	٩٢٠	
مصرف الراجحي - دار أسماء	٢,٩٦١	٢,٧٦١	
مصرف الراجحي - دار النور	٤٧,٦١٩	٣٠,٢١٩	
مصرف الراجحي - دار عائشة	٤٢٧,٠٧٧	٤٠٩,٤٢٧	
مصرف الراجحي - دار ميمونة	٣٤,٠٣٠	٢١,٩٢٠	
مصرف الراجحي - دار التوحيد	٢,٧٦٨	٢,٥٦٨	
مصرف الراجحي - دار الهدي	٠	٠	
مصرف الراجحي - دار ام سلمة	٤٨١,٦٦٠	٤٧٩,٤٥٨	
مصرف الراجحي - دار صفية	٩٥٨	٩١٩	
مصرف الراجحي - دار عذفاء	٩٥٠	٧٨٠	
مصرف الراجحي - مجمع سعد بن معاذ	٢٤,٢٢٢	١٥,٣٦٣	
مصرف الراجحي - مجمع خالد بن الوليد	١,٤٦٠	٩٦٠	
مصرف الراجحي - مجمع الشيخ فيصل	٠	٠	
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عباس	٥٠١	٥٠١	
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن الزبير	١	١	
مصرف الراجحي - مجمع انس بن مالك	٣٥٠	٣٥٠	
مصرف الراجحي - مجمع بلال بن رباح	١٥١	١٥٢	
مصرف الراجحي - مجمع عبالله بن عمر	٠	٠	
مصرف الراجحي - مجمع حمزه بن عبدالمطلب	١,٠٨٥	١,٠٧٥	
مصرف الراجحي - مجمع أسامة بن زيد	٩٦٢	٩٦٢	
مصرف الراجحي - مجمع زيد بن ثابت	٤,٥٧١	٢,٦٢١	
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن مسعود	٦٠	١٠	
البنك الأهلي - العام	٢٠١,٥٥٣	٢٠١,٥٥٣	
مصرف الانماء - العام	٥٠٣,٩١٨	٤٥٩,٣٥٨	
بنك الرياض - العام	٣٦,٤٦٢	٣٢,٣٢٥	
البنك العربي - العام	٣٨,٥٤٧	٣٦,١٤٧	
بنك البلاد - العام	٤٩,٣٢٤	٤٩,١٠٩	
البنك السعودي الفرنسي - العام	٣٣,٦٨٤	٢٣,٦٨٤	
الاجمالي	٤,٢٠٩,٥٨٢	٤,٠٨٤,٤٢٨	
إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-			
إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)	٧٠٠,٠٠٠	٢١,١٦٦	
عهد / ذمم عاملين	٠	٩,٠٠٠	
الاجمالي	٧٠٠,٠٠٠	٣٠,١٦٦	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
الأراضي	٤,١١٧,٢٠٠	.	.	٤,١١٧,٢٠٠	.	.	.	.	٤,١١٧,٢٠٠	٤,١١٧,٢٠٠
المباني	٨,٧٠٥,٠٤١	.	.	٨,٧٠٥,٠٤١	٤,٥٢٦,٢٧٩	٣٤٨,٢٠١	.	٤,٨٧٤,٤٨٠	٣,٨٣٠,٥٦١	٤,١٧٨,٧٦٢
السيارات	١٥٨,٠٠٠	.	.	١٥٨,٠٠٠	١٥٧,٩٩٩	.	.	١٥٧,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٧٦,٥٤٦	.	.	١٧٦,٥٤٦	١٧٦,٥٤٥	.	.	١٧٦,٥٤٥	١	١
أجهزة وآلات وعدد	٣٠٦,٩٩٩	١,٥٠٠	.	٣٠٨,٤٩٩	٣٠٦,٩٩٨	٢٢٥	.	٣٠٧,٢٢٣	١,٢٧٦	١
الإجمالي	١٣,٤٦٣,٧٨٦	١,٥٠٠	.	١٣,٤٦٥,٢٨٦	٥,١٦٧,٨٢١	٣٤٨,٤٢٦	.	٥,٥١٦,٢٤٧	٧,٩٤٩,٠٣٩	٨,٢٩٥,٩٦٥
<u>إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-</u>										
وقف مبني لقران الكريم	١٨,٥٦٥,٦١٤	.	.	١٨,٥٦٥,٦١٤	٨٦٦,٣٩٦	٧٤٢,٦٢٥	.	١,٦٠٩,٠٢١	١٦,٩٥٦,٥٩٣	١٧,٦٩٩,٢١٨
الإجمالي	١٨,٥٦٥,٦١٤	.	.	١٨,٥٦٥,٦١٤	٨٦٦,٣٩٦	٧٤٢,٦٢٥	.	١,٦٠٩,٠٢١	١٦,٩٥٦,٥٩٣	١٧,٦٩٩,٢١٨

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
١٧,٥٠٠	٦١,٢٥٠	مصروفات مستحقة (إيجارات)
٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١,٥٧٦	٠	إيرادات مدفوعة مقدما (إيجارات)
<u>١٩,٠٧٦</u>	<u>٦٩,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	١٣,٣٦٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٠</u>	<u>١٣,٣٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
.	٦٩,٨٧٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
.	١,٦٩٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - اخري
٢,٠١٥,٣٥٠	.	
<u>٢,٠١٥,٣٥٠</u>	<u>٧١,٥٦٢</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
.	٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
.	٨٨٨,٠١٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (معهد الاتقان)
.	١٢٠,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار النور)
.	١٧,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار عائشة)
.	١٧,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار ميمونة)
.	١٢,١١٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار التوحيد)
.	٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار صفية)
.	٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار ام سلمة)
.	٢,٢٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك نقرا
.	٢١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار غذفاء)
.	١٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - روضة تبارك
.	١٧٣,٧٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
.	٨,٨٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دار البيان
.	٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - اخري
٤٧٤,٨٢٨	.	
<u>٤٧٤,٨٢٨</u>	<u>١,٢٤١,٦٨٧</u>	الاجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
٠	٨٧,٣٢٦	(١-١١) مصروفات برامج وانشطة - القسم النسائي
٨٢,٥٠٠	٩,٩٠٨	(٢-١١) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٠	٣,٧١٦	مصروفات برامج وانشطة - مسابقة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان حفظه الله
٤٦,٨٩٩	٧,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٣٣٧,٤٢٦	٤٥٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٨٦٤,٢٣٧	٨٦٩,٢٧٠	(٣-١١) مصروفات برامج وانشطة - اخري
١,٣٣١,٠٦٢	٩٧٨,١٧٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (١-١١) مصروفات برامج وانشطة - القسم النسائي :-
٠	١٨,٧٤٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٧,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (دار السبيعي)
٠	٦,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (دار الهدي)
٠	٥,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (دار التوحيد)
٠	١٩,٠٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها (دار تبارك)
٠	٢١,١٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها (معهد الاتقان)
٠	٨,٥١٦	مرتبات واجور وما في حكمها (دار ميمونة)
٠	٨٧,٣٢٦	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (٢-١١) مصروفات برامج وانشطة - جمع الاموال :-
٠	٣,٥٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها (مكافآت)
٠	٣,٧٩٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢,٥٣٠	مصروفات وعمولات بنكية
٨٢,٥٠٠	٠	مصروفات اخري
٨٢,٥٠٠	٩,٩٠٨	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (٣-١١) مصروفات برامج وانشطة - اخرى :-
٧٤٢,٠٧٢	٧٣٤,٠٥٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٤٣,٤٦٧	التأمينات الإجتماعية
٣,٤٥٣	٣٠,٣٧٣	منافع وخدمات
٣٧,٧٠٠	١٤,١٠٩	مكافآت وحوافز
٠	١٣,٣٣٨	محروقات وصيانة سيارات
٠	١١,٣٦١	مكافاة ترك الخدمة
٧,٨٦٨	٧,١١٣	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٥,٠٣٤	ضيافة ونظافة
٠	٤,٤٤٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢,١٨٢	سفر وانتقالات
٠	٨٠٥	مصروفات وعمولات بنكية
٠	٧٣٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٢٥٥	أجور عمال تحميل وتنزيل
٥٨,٥٥٠	٠	جوائز ومخصصات طلاب
٢,٥٢٢	٠	دعاية وإعلان
٨,٤٠٠	٠	برنامج سمعني تلاوتك
١,٦٧٢	٠	دور حلقات القرآن والتحفيظ
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات اخري
٨٦٤,٢٣٧	٨٦٩,٢٧٠	الاجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الخوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٧٣,٥٣٦	٥٠٨,٠٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٢٣٩	٣,٥٥٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٠٠٠	٨,٠٥٦	مكافآت وحوافز
١١,٣٣٣	.	عمالة مؤقتة
٥٨,٥٦٧	٦١,٢٥٠	ايجارات
٦٦,٦١٥	٢,٠٠٥	مكافاة ترك الخدمة
.	٦,٩٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات (رخص برامج)
٣٤,٤١٢	٥,٤٧٩	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٨١٨	مصاريف سفر وإنتقال
٢٧,٦٦٣	٦,٧٧٧	منافع وخدمات
٧,٢٦٦	٢,٦٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٨٣١	٤٢٩	محروقات وصيانة سيارات
٩,٩٧٥	٦٩٤	ضيافة ونظافة
١٩,٩٦٩	٢٦٠	مصاريف دعاية وإعلانات
١٢,٤٨٢	١٣,٢٥٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩,٠٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
.	٢٧٥	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	١,٩٥٥	مصروفات وعمولات بنكية
.	٤,٠٠٥	مصروفات أخرى
٤٤٩,٨٨٨	٦٣٤,٩٦١	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-
٤٣٠,٢٣٨	٤٢٧,٤٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
.	١٥٤,٧٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - روضة تبارك
.	٩٩,٤٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (معهد الاتقان)
.	١٧,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار عائشة)
.	١٧,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار النور)
.	٨,٨٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
.	٣,٥٩٤	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار ميمونة)
.	٢,٢٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار ام سلمة)
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
.	١٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار غذفاء)
.	٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - دار البيان
.	٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن (دار صفية)
.	٢١	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك تقرا
٤٣٠,٢٣٨	٧٣٢,١٢٩	