جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر **الموقرين**

عرعر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر** ("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 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 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١١هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعاييرالدولية 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر **الموقرين**

عرعر - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 كمنشاة 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 ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٣م
جدة –المملكة العربية السعودية

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــول	إيضاح	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٥٨١,٨٩١	٤,٥٩٤,٣٠٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٣٢٠,٨٩٠	١,٣٤١,٦٩٣
إجمالي الأصول المتداولة		**٨,٩٠٢,٧٨١**	**٥,٩٣٦,٠٠٠**
الأصـــــول غير المتداولة			
صـــــافي الأصـــول الثابتـــة	(٥)	٢,٠٧٩,٣٩٨	٢,٢٨٤,٤٤٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٠,٦٩٥	١٤,٢٦٠
صافي أصول الاستثمار	(٧)	١٩,٠٩٤,٢٠٠	١٩,٥٢٣,٢٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢١,١٨٤,٢٩٣**	**٢١,٨٢١,٩٦٥**
أصـــــول الأوقـــــاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٨٥,٣٣٣	٨٧,٣٣٣
مشـــروعات تحـــت التنفـــيذ أوقاف	(٩)	١,١١٩,٩٧٠	١,٠٦٣,٩٠٩
إجمـــالى أصـــول الأوقـــاف		**١,٢٠٥,٣٠٣**	**١,١٥١,٢٤٢**
إجمـــالى الأصـــــول		**٣١,٢٩٢,٣٧٧**	**٢٨,٩٠٩,٢٠٧**
الالتزامات وصافي الأصـــــول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(١٠)	١١١,٦٦٧	٠
إجمـــــالى الالتـــزامـــات المتداولة		**١١١,٦٦٧**	**٠**
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣١,١٨٠,٧١٠	٢٨,٩٠٩,٢٠٧
إجمـــالي صـــافي الأصـــول		**٣١,١٨٠,٧١٠**	**٢٨,٩٠٩,٢٠٧**
إجمـــالى الالتزامات وصافى الأصول		**٣١,٢٩٢,٣٧٧**	**٢٨,٩٠٩,٢٠٧**

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم فى عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

البيـــــان	إيضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	إجمـــالى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمـــالى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكـــات الأعضاء		٠	٠	٠	٤,٧٥٠
التبرعات النقدية العامة		٦٦٧,٨٤٠	٠	٦٦٧,٨٤٠	٩١٧,٢٩٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١,٨٤٦,٦٥٤	١,٨٤٦,٦٥٤	٣٩٤,١٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	٠	٨١,٣٢٥	٨١,٣٢٥	٠
إيـرادات الأنـشطـة	(١٣)	٢,٨٦٠,١٩٥	٠	٢,٨٦٠,١٩٥	٣,٣٩٧,٥٢٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١,٩٢٧,٩٧٩	(١,٩٢٧,٩٧٩)	٠	٠
إجمالى الإيرادات والمكاسب		٥,٤٥٦,٠١٤	٠	٥,٤٥٦,٠١٤	٤,٧١٣,٦٦٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٤)	١,٩٨٨,٢٧١	٠	١,٩٨٨,٢٧١	١,١١٥,٩٥٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٣٨٧,٣٦٣	٠	٣٨٧,٣٦٣	٤٩٨,٢٤٣
مصاريف جمع الأموال		١٠٦,٥٩٣	٠	١٠٦,٥٩٣	٠
مصاريف الاستثمار		٦٢,٦١٢	٠	٦٢,٦١٢	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢٠٥,٠٤٥	٠	٢٠٥,٠٤٥	٢٠٣,٦٣٥
مصاريف استنفاذ الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٥٦٥	٠	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥
مصاريف استهلاك أصول الاستثمار	(٧)	٤٢٩,٠٦٢	٠	٤٢٩,٠٦٢	٤٢٩,٠٦٢
مصاريف استهلاك الأوقاف	(٨)	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		٣,١٨٤,٥١١	٠	٣,١٨٤,٥١١	٢,٢٥٢,٤٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطـــة المستمـــــرة		٢,٢٧١,٥٠٣	٠	٢,٢٧١,٥٠٣	٢,٤٦١,٢٠٥
التغيـــــر في صافي الأصول		٢,٢٧١,٥٠٣	٠	٢,٢٧١,٥٠٣	٢,٤٦١,٢٠٥
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٨,٩٠٩,٢٠٧	٠	٢٨,٩٠٩,٢٠٧	٢٦,٤٤٨,٠٠٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣١,١٨٠,٧١٠	٠	٣١,١٨٠,٧١٠	٢٨,٩٠٩,٢٠٧

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
التغـير في صافي الأصول	٢,٢٧١,٥٠٣	٢,٤٦١,٢٠٥
إهـــلاك الأصـول الثابـتة	٢٠٥,٠٤٥	٢٠٣,٦٣٥
استنفاذ الأصول غير الملموسة	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥
إهـــلاك أصول الاستثمار	٤٢٩,٠٦٢	٤٢٩,٠٦٢
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
التغيـــــر في صافي الأصـول بعد التسـويات	**٢,٩١١,١٧٥**	**٣,٠٩٩,٤٦٧**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٩٧٩,١٩٧)	(٥٦٣,٤٩٢)
مصروفات مستحقة	٠	(٦,٩٠٠)
ايرادات مقدمة	١١١٦٦٧	(٢,٧٠٠)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	**٢,٠٤٣,٦٤٥**	**٢,٥٢٦,٣٧٥**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــــراء وإضافات أصـــول ثابـــتة	٠	(٢٧,٣٤٣)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٥٦,٠٦١)	٠
استثمارات	٠	(٢,٥٤٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	**(٥٦,٠٦١)**	**(٢,٥٦٧,٣٤٣)**
التغير في النقدية خلال الفترة	١,٩٨٧,٥٨٤	(٤٠,٩٦٨)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٤,٥٩٤,٣٠٧	٤,٦٣٥,٢٧٥
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	**٦,٥٨١,٨٩١**	**٤,٥٩٤,٣٠٧**

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم فى عرعر

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

(٢/١) المركز الرئيسى : عرعر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤) بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ١٤٤٢هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك وما يتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشأت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــرادات :

تتمثل الإيرات 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 فى 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 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) المصـــروفات :

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 مصروفاتهاوفقاً 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 المســاعدات 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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية تحفيظ القرآن الكريم فى عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - 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 :-

المبـــــــــاني	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 فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
نقد بالبنوك	٦,٥٨١,٨٩١	٤,٥٩٤,٣٠٧
الإجمـــــــالى	٦,٥٨١,٨٩١	٤,٥٩٤,٣٠٧

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
ايرادات مستحقة - ايجارات	٢,٣١٠,٨٩٠	١,٣٣١,٦٩٣
ذمم مدينة - عاملين - السلف والقروض	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإجمـــــــالى	٢,٣٢٠,٨٩٠	١,٣٤١,٦٩٣

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١,٠٩٠,٠٠٠	٠	١,٠٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠
مباني	%٤	١,٣٣٠,٧٩٨	٠	١,٣٣٠,٧٩٨	٥١١,٨٩٤	٥٣,٢٣٢	٥٦٥,١٢٦	٧٦٥,٦٧٢	٨١٨,٩٠٤
السيارات	%٢٠	١٠٤,٨١٥	٠	١٠٤,٨١٥	١٠٤,٨١٣	٠	١٠٤,٨١٣	٢	٢
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٦٢,٥٧٤	٠	٢٦٢,٥٧٤	١٨١,٨٨٤	٢٦,٣١٧	٢٠٨,٢٠١	٥٤,٣٧٣	٨٠,٦٩٠
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	٢,٣٦٠,٥١٠	٠	٢,٣٦٠,٥١٠	٢,٠٨١,٣٠٥	١٢٠,٧٧٥	٢,٢٠٢,٠٨٠	١٥٨,٤٣٠	٢٧٩,٢٠٥
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥	٤,٦٨٨	٠	٤,٦٨٨	٥٢٧	٨٧٩	١,٤٠٦	٣,٢٨٢	٤,١٦١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٦,٥٥٠	٠	٦,٥٥٠	٤,٦١٠	٣٢٧	٤,٩٣٧	١,٦١٣	١,٩٤٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٥,٥٨٠	٠	٥,٥٨٠	١,١٧٢	٧٢٥	١,٨٩٧	٣,٦٨٣	٤,٤٠٨
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٣,٩٥٠	٠	١٣,٩٥٠	٨,٨١٧	٢,٧٩٠	١١,٦٠٧	٢,٣٤٣	٥,١٣٣
الاجمـــــــالي		٥,١٧٩,٤٦٥	٠	٥,١٧٩,٤٦٥	٢,٨٩٥,٠٢٢	٢٠٥,٠٤٥	٣,١٠٠,٠٦٧	٢,٠٧٩,٣٩٨	٢,٢٨٤,٤٤٣

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البيـــــــان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٧,٨٢٥	٠	١٧,٨٢٥	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥	٧,١٣٠	١٠,٦٩٥	١٤,٢٦٠
الاجمـــــــالي		١٧,٨٢٥	٠	١٧,٨٢٥	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥	٧,١٣٠	١٠,٦٩٥	١٤,٢٦٠

(٧) الأصول الاستثمارية

البيـــــــان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	٠	٠	٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠
المباني	%٤	١٤,٦٢٨,٧٤٢	٠	١٤,٦٢٨,٧٤٢	٨,٨٦٠,٤٨٠	٤٢٩,٠٦٢	٩,٢٨٩,٥٤٢	٥,٣٣٩,٢٠٠	٥,٧٦٨,٢٦٢
الاجمـــــــالي		٢٨,٣٨٣,٧٤٢	٠	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	٨,٨٦٠,٤٨٠	٤٢٩,٠٦٢	٩,٢٨٩,٥٤٢	١٩,٠٩٤,٢٠٠	١٩,٥٢٣,٢٦٢

(٨) الأصول الثابتة الوقفية

البيـــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي أوقاف	%٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مباني أوقاف	%٤	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	١٢,٦٦٧	٢,٠٠٠	١٤,٦٦٧	٣٥,٣٣٣	٣٧,٣٣٣
الاجمـــــــالي		١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٢,٦٦٧	٢,٠٠٠	١٤,٦٦٧	٨٥,٣٣٣	٨٧,٣٣٣

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٩) مشروعات تحت التنفيذ	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
الوقف الخيري الخامس	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩
وقف شارع الخمسين	٥٦,٠٦١	٠
الاجمـــــالى	**١,١١٩,٩٧٠**	**١,٠٦٣,٩٠٩**

(١٠)ايرادات مقدمة : -	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
ايرادات وتبرعات	١١١,٦٦٧	٠
الاجمـــــالى	**١١١,٦٦٧**	**٠**

(١١) التـــبرعات النقـدية المقيدة	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٦٠,٠٠٠
مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب الخيرية	٠	١٤٤,٩٠٠
دعم مؤسسة الموسى	٠	١١٢,٢٠٠
دعم اوقاف الماجد الخيرية	٠	١٠,٠٠٠
دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	١٠,٠٠٠
دعم وقف فوزية ابراهيم عبدالله الجفالي	٠	٣٠,٠٠٠
دعم وقف بدرية الراجحي	٠	١٠,٠٠٠
أخرى متنوعون	٠	١٧,٠٠٠
تبرعات دور وحلقات تحفيظ القرآن	٢٨٥,٠٠٠	٠
دعم الدورالنسائية	٢٨٨,٧٥٤	٠
دعم منصة احسان	٢٠٠,٠٠٠	٠
منصة احسان -اقامة دورة مكثفة لتحفيظ القرآن الكريم	١٥٤,٠٠٠	٠
منصة احسان - كفالة حلقات الجاليات	٩٦,٠٠٠	٠
مشروع تعليم الفاتحة وقصار السور	١٠,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة أخرى	٥٠,٠٠٠	٠
برامج الجمعية	١٢٠,٠٠٠	٠
مشروع اليوم المكثف	١٦,٠٠٠	٠
مشروع مركز مثاني	٦٠٠,٩٠٠	٠
جوائز المسابقة الرمضانية	١٠,٠٠٠	٠
برنامج الإجازة بالسند	١٦,٠٠٠	٠
الإجمـــــالى	**١,٨٤٦,٦٥٤**	**٣٩٤,١٠٠**

(١٢) الإعانات الحكومية	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
المنح الحكومي - دعم القطاع	٨١,٣٢٥	٠
الإجمـــــالى	**٨١,٣٢٥**	**٠**

(١٣) إيرادات الأنشطة	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
ايرادات أيجارات	٢,٦٧٢,٧٩٥	٣,١٩١,٠٢٠
رسوم مركز مثاني	١٨٧,٤٠٠	٢٠٦,٥٠٠
الإجمـــــالى	**٢,٨٦٠,١٩٥**	**٣,٣٩٧,٥٢٠**

(١٤) مصاريف الأنشطة	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
رواتب وأجور	١,٤٩١,٣٠٨	٩٥٩,٦٧٣
حوافز مالية ومكافات	٣٧٤,٠١١	٩٧,٦٠٩
كهرباء ومياه	٠	٨,٥٢٧
ضيانة وإصلاح	٠	٢,١٣٢
مصروفات أخرى	١٠,٠٠٠	٧,١٣٩
هاتف وبريد	٠	١٥,٠٣٢
أدوات كتابية ومطبوعات	٠	٨٤٤
مصاريف برامج وأنشطة	٥٩,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
مستهلكات أخرى	٩,٠٢٢	٠
صيانة مباني	١٠,٤٣٢	٠
االكهرباء	٧,٧٥١	٠
الهاتف والأنترنت	٧,٩٠٧	٠
بدل انتداب	٦,٧١٩	
العينات والهدايا	٥,٣٠٠	٠
مصروفات تشغيلية أخرى	٦,٨٢١	٠
الإجمـــــــالى	**١,٩٨٨,٢٧١**	**١,١١٥,٩٥٦**

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢٤)

عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية : -	٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢١ م
الرواتب والأجور الاساسية	٢٥٢,٧٩٤	٣٣٥,٤٩٠
بدل السكن	٠	٦,٢٧٥
تذكر السفر	٢,٧٥٣	٠
تأمينات اجتماعية	٤٣,٩٦٤	٢٥,٠١٤
التأمين الطبي	١,٣٥٢	٠
مصاريف حكومية - نقل كفالات	٨,٠١٧	٠
مصاريف حكومية - رسوم	٩,٧٠٠	٠
بدل الانتداب	٤,٢٠٠	٠
تعويضات نهاية الخدمة	٠	٤٩,٤٠٥
مطبوعات	٠	٥,٢٠٣
مستهلكات أخرى	٢٤,٧٩٦	٠
صيانة واصلاح		١٦,٨٠٤
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٦,٢٧٤	٢١,١٢٥
الهاتف والفاكس والإنترنت	٨,٨٦٢	٦,١٩٦
مصاريف الضيافة	٠	٢٢٩
أتعاب مهنية	٠	١٨,٩٧٥
مصاريف التأمين	٥١٥	٠
تكاليف مهنية واستشارات	١,١٥٠	٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٨,٧١١	٠
مصاريف الدعاية والاعلان	٠	١,٦٢٠
مصروفات أخرى	٠	١١,٩٠٧
مصاريف بنكية وعمولات	٤,١٥٤	٠
اليافطات الإعلانية	١٢١	٠
الإجمـــــالى	**٣٨٧,٣٦٣**	**٤٩٨,٢٤٣**