

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم) ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 .

مسئوليات 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 والإصدارات 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 ، ما لم 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.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

(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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 استجابةً 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 خلصنا 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، فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ رجب ١٤٤٥هـ

٢٥ يناير ٢٠٢٤م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,٨٩٤,١٩٨	٤,٢٠٩,٥٨٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٨٤٤,٠٤٧	٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٧٣٨,٢٤٥	٤,٩٠٩,٥٨٢
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٤٠٠,٠٠٠	.
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٧,٦١٨,٧٧٣	٧,٩٤٩,٠٣٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٠١٨,٧٧٣	٧,٩٤٩,٠٣٩
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٧)	١٦,٢١٣,٩٦٨	١٦,٩٥٦,٥٩٣
إجمالي أصول الأوقاف		١٦,٢١٣,٩٦٨	١٦,٩٥٦,٥٩٣
إجمالي الأصول		٢٧,٩٧٠,٩٨٦	٢٩,٨١٥,٢١٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٧٨,٥٠٠	٦٩,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٨,٥٠٠	٦٩,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٦١,٤٥٣	١٣,٣٦٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦١,٤٥٣	١٣,٣٦٦
إجمالي الالتزامات		١٣٩,٩٥٣	٨٣,١١٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٦٥٨,٥٢٥	١١,٨٩٦,٨٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٧٨٢,٦٦٥	٧٣٢,١٢٩
صافي أصول الأوقاف	(١٧)	١٦,٣٨٩,٨٤٣	١٧,١٠٣,١٤٥
إجمالي صافي الأصول		٢٧,٨٣١,٠٣٣	٢٩,٧٣٢,٠٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٧,٩٧٠,٩٨٦	٢٩,٨١٥,٢١٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٧٤٥	٠	٠	٧٤٥	٦٩,٨٧٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١,١٣١,٨٧٥	٠	١,١٣١,٨٧٥	١,٢٤٣,٣٧٧
تبرعات أوقاف		٠	٠	٢٥,١٣٦	٢٥,١٣٦	١٩,٠٤٢
إيرادات الاشتراكات		٣٨,٤٠٠	٠	٠	٣٨,٤٠٠	٤,٠٢٥
إيرادات إيجارات		٢٢٤,٨٤٢	٠	٠	٢٢٤,٨٤٢	٣٢٥,٨٨٤
إيرادات إيجارات أوقاف		٠	٠	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	٦٨٣,٣٧٩
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٢٠٠,٧٩٦	٠	٠	٢٠٠,٧٩٦	٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١,٨٣٤,١٧٧	(١,٠٨١,٣٣٩)	(٧٥٢,٨٣٨)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,٢٩٨,٩٦٠	٥٠,٥٣٦	(٧١٣,٣٠٢)	١,٦٣٦,١٩٤	٢,٣٤٥,٥٧٩
بنود المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٢,٢٥٣,٨٨٧	٠	٠	٢,٢٥٣,٨٨٧	٩٧٨,١٧٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٥٥٣,٣٣٢	٠	٠	٥٥٣,٣٣٢	٦٣٤,٩٦١
مصروفات الأوقاف		١٠,٢١٣	٠	٠	١٠,٢١٣	٠
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٣٥٢,٨٦٦	٠	٠	٣٥٢,٨٦٦	٣٤٨,٤٢٦
أهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	(٧)	٧٤٢,٦٢٥	٠	٠	٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥
إجمالي بنود المصروفات		٣,٩١٢,٩٢٣	٠	٠	٣,٩١٢,٩٢٣	٢,٧٠٤,١٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٦١٣,٩٦٣)	٥٠,٥٣٦	(٧١٣,٣٠٢)	(٢,٢٧٦,٧٢٩)	(٣٥٨,٦٠٣)
البنود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة	(١٥)	٣٧٥,٦٦٤	٠	٠	٣٧٥,٦٦٤	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٣٧٥,٦٦٤	٠	٠	٣٧٥,٦٦٤	٠
التغير في صافي الأصول		(١,٢٣٨,٢٩٩)	٥٠,٥٣٦	(٧١٣,٣٠٢)	(١,٩٠١,٠٦٥)	(٣٥٨,٦٠٣)
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٨٩٦,٨٢٤	٧٣٢,١٢٩	١٧,١٠٣,١٤٥	٢٩,٧٣٢,٠٩٨	٣٠,٠٩٠,٧٠١
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٦٥٨,٥٢٥	٧٨٢,٦٦٥	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٢٧,٨٣١,٠٣٣	٢٩,٧٣٢,٠٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٠,٠٩٠,٧٠١	١٨,٢٢٠,٠١٧	٤٣٠,٢٣٨	١١,٤٤٠,٤٤٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م
(٣٥٨,٦٠٣)	(١,١١٦,٨٧٢)	٣٠١,٨٩١	٤٥٦,٣٧٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٩,٧٣٢,٠٩٨	١٧,١٠٣,١٤٥	٧٣٢,١٢٩	١١,٨٩٦,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٩,٧٣٢,٠٩٨	١٧,١٠٣,١٤٥	٧٣٢,١٢٩	١١,٨٩٦,٨٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(١,٩٠١,٠٦٥)	(٧١٣,٣٠٢)	٥٠,٥٣٦	(١,٢٣٨,٢٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧,٨٣١,٠٣٣	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٧٨٢,٦٦٥	١٠,٦٥٨,٥٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٨,٦٠٣)	(٢,٢٧٦,٧٢٩)	التغير في صافي الاصول
٠	٣٧٥,٦٦٤	تسويات علي سنوات سابقة
٣٤٨,٤٢٦	٣٥٢,٨٦٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٦٢٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
١٣,٣٦٦	٧٧,٢٨١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٧٤٥,٨١٤	(٧٢٨,٢٩٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٦٩,٨٣٤)	(١٤٤,٠٤٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٦٧٤	٨,٧٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٢٩,١٩٤)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١٢٦,٦٥٤	(٨٩٢,٧٨٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٠)	(٢٢,٦٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٤٠٠,٠٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٠٠)	(٤٢٢,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٥,١٥٤	(١,٣١٥,٣٨٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٠٨٤,٤٢٨	٤,٢٠٩,٥٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤,٢٠٩,٥٨٢	٢,٨٩٤,١٩٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)

(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

* 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 ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(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 للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 :-

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

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

(1/1/3) 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصرف الراجحي - عام	٣١٥,٧٢٨	١,٧٠١,٣٩١
مصرف الراجحي - بمالك تقرا	٢,٨٦٣	٢,٨٥٣
مصرف الراجحي - الوقف الخيري	١٨٦,٠٨٨	١٤٦,٥٥٢
مصرف الراجحي - القسم النسائي	٦٤٥	٦٤٥
مصرف الراجحي - المعهد الاتقان	٣٢٥,١٩٠	١٧٧,٨٩٧
مصرف الراجحي - دار السبيعي	١٠٠	١٠٠
مصرف الراجحي - روضة تبارك	٤٣١,٩٩٠	٢٨٤,٢٩٠
مصرف الراجحي - دار البيان	٩٨٠	٩٨٠
مصرف الراجحي - دار أسماء	٣,٠٣١	٢,٩٦١
مصرف الراجحي - دار النور	٦١,٢٦٩	٤٧,٦١٩
مصرف الراجحي - دار عائشة	١٠٢,٢١٨	٤٢٧,٠٧٧
مصرف الراجحي - دار ميمونة	٤٨,٣٩٠	٣٤,٠٣٠
مصرف الراجحي - دار التوحيد	٣,١٦٨	٢,٧٦٨
مصرف الراجحي - دار ام سلمة	٤٨٢,٥٩٣	٤٨١,٦٦٠
مصرف الراجحي - دار صفية	١,٠٠٣	٩٥٨
مصرف الراجحي - دار عذقاء	١,٢٠٦	٩٥٠
مصرف الراجحي - مجمع سعد بن معاذ	٣٢,٨٣٨	٢٤,٢٢٢
مصرف الراجحي - مجمع خالد بن الوليد	٢,١١٠	١,٤٦٠
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عباس	٦٠٦	٥٠١
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن الزببير	١	١
مصرف الراجحي - مجمع انس بن مالك	٣٥٠	٣٥٠
مصرف الراجحي - مجمع بلال بن رباح	٢٢٨	١٥١
مصرف الراجحي - مجمع حمزه بن عبدالمطلب	١,٠٩٥	١,٠٨٥
مصرف الراجحي - مجمع أسامة بن زيد	٢,١٩٣	٩٦٢
مصرف الراجحي - مجمع زيد بن ثابت	٦,٠٣٩	٤,٥٧١
مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن مسعود	٦٠	٦٠
البنك الأهلي - العام	٢١٢,٥٤٨	٢٠١,٥٥٣
مصرف الانماء - العام	٥٠٥,٧١٨	٥٠٣,٩١٨
بنك الرياض - العام	٤٠,٧٦٤	٣٦,٤٦٢
البنك العربي - العام	٣٩,٩٤٧	٣٨,٥٤٧
بنك البلاد - العام	٤٩,٥٥٥	٤٩,٣٢٤
البنك السعودي الفرنسي - العام	٣٣,٦٨٤	٣٣,٦٨٤
الاجمالي	٢,٨٩٤,١٩٨	٤,٢٠٩,٥٨٢

إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)	٣٩٢,٥٠٠	٧٠٠,٠٠٠
ذمم / سلف عاملين	٢١,٥٤٧	٠
ارصدة مدينة اخري	٤٣٠,٠٠٠	٠
الاجمالي	٨٤٤,٠٤٧	٧٠٠,٠٠٠
إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مشروعات تحت التنفيذ - دار عائشة	٤٠٠,٠٠٠	٠
الاجمالي	٤٠٠,٠٠٠	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-</u>											
<u>البيان</u>	<u>نسبة الاهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
الأراضي	%٠	٤,١١٧,٢٠٠	.	.	٤,١١٧,٢٠٠	.	.	.	.	٤,١١٧,٢٠٠	٤,١١٧,٢٠٠
المباني	%٤	٨,٧٠٥,٠٤١	.	.	٨,٧٠٥,٠٤١	٤,٨٧٤,٤٨٠	٣٤٨,٢٠١	.	٥,٢٢٢,٦٨١	٣,٨٣٠,٥٦١	٣,٤٨٢,٣٦٠
السيارات	%٢٠	١٥٨,٠٠٠	.	.	١٥٨,٠٠٠	١٥٧,٩٩٩	.	.	١٥٧,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٧٦,٥٤٦	.	.	١٧٦,٥٤٦	١٧٦,٥٤٥	.	.	١٧٦,٥٤٥	١	١
أجهزة وآلات وعدد	%١٥	٣٠٨,٤٩٩	٢٢,٦٠٠	.	٣٣١,٠٩٩	٣٠٧,٢٢٣	٤,٦٦٥	.	٣١١,٨٨٨	١٩,٢١١	١,٢٧٦
الإجمالي		١٣,٤٦٥,٢٨٦	٢٢,٦٠٠	.	١٣,٤٨٧,٨٨٦	٥,٥١٦,٢٤٧	٣٥٢,٨٦٦	.	٥,٨٦٩,١١٣	٧,٦١٨,٧٧٣	٧,٩٤٩,٠٣٩
<u>إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-</u>											
وقف مبني لقران الكريم	%٤	١٨,٥٦٥,٦١٤	.	.	١٨,٥٦٥,٦١٤	١,٦٠٩,٠٢١	٧٤٢,٦٢٥	.	٢,٣٥١,٦٤٦	١٦,٢١٣,٩٦٨	١٦,٩٥٦,٥٩٣
الإجمالي		١٨,٥٦٥,٦١٤	.	.	١٨,٥٦٥,٦١٤	١,٦٠٩,٠٢١	٧٤٢,٦٢٥	.	٢,٣٥١,٦٤٦	١٦,٢١٣,٩٦٨	١٦,٩٥٦,٥٩٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٦١,٢٥٠	٧٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	
٦٩,٧٥٠	٧٨,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	رصيد اول الفترة
٠	١٣,٣٦٦	تسويات سنوات سابقة
٠	٥١,٧٣٦	المكون خلال العام
١٣,٣٦٦	٢٥,٥٤٥	المسدد خلال العام
٠	(٢٩,١٩٤)	
١٣,٣٦٦	٦١,٤٥٣	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٦٩,٨٧٢	٧٤٥	الاجمالي
٦٩,٨٧٢	٧٤٥	
		إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - امر مستديم
١,٦٩٠	٦٠٦,٤٨٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار البيان)
٦٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ
٠	١١٠,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - روضة تبارك
١٧٣,٧٩٠	١٤٧,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٨٨٨,٠١٥	٤,٢٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (معهد الاتقان)
١٢٠,٦٠٠	١٤٧,٢٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار غذفاء)
١٧٠	٢٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ميمونة)
١٢,١١٠	١٤,٣٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار التوحيد)
٢٠٠	٤١٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار اسماء)
٠	٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار عائشة)
١٧,٦٥٠	٧٥,١٤١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار صفية)
٣٩	٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ام سلمة)
٢,٢٠٢	٩٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار النور)
١٧,٤٠٠	١٣,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك تقرا (سعد بن معاذ)
٢١	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع أسامة بن زيد
٠	١٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع بلال بن رباح
٠	٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع حمزة بن عبدالمطلب
٠	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
٥٠٠	٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع زيد بن ثابت
٠	١,٤٦٨	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
٨,٨٦٠	٨,٦١٦	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن عباس
٠	١٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
٧٠	٠	الاجمالي
١,٢٤٣,٣٧٧	١,١٣١,٨٧٥	
		إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيرادات برامج وانشطة - رسوم دورات
٠	٢٠٠,٧٩٦	الاجمالي
٠	٢٠٠,٧٩٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣-١)	إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة -
٨٧,٣٢٦	١,٢٢٥,٢٣٧	(١-١٣)	مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي
٩,٩٠٨	٣,٥٠٠	(٢-١٣)	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
٨٦٩,٢٧٠	٨٠٢,١٨٧	(٣-١٣)	مصروفات برامج وأنشطة - حلقات
٧٥٠٠	٤٠٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
٤٥٠	١٥٨٩٥		مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط
٣٧١٦	٤٤٤٧٥		مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان حفظه الله
٠	١٥٨٥٩٣		مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة جامع المديع
٩٧٨,١٧٠	٢,٢٥٣,٨٨٧		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣-١)	إيضاح : (١٣-١) مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي -
١٨,٧٤٤	٤٣٣,٥٩٦		مرتبات واجور وما في حكمها
٢١,١٣٣	٣١٢,٦٢١		مرتبات واجور وما في حكمها (معهد الالتقان)
١٩,٠٣٣	٢٠٩,٧٢٩		مرتبات واجور وما في حكمها (دار تبارك)
٧,٩٠٠	٧٥,٢٣٤		مرتبات واجور وما في حكمها (دار السبيعي)
٨,٥١٦	٥٧,٢٤٤		مرتبات واجور وما في حكمها (دار ميمونة)
٠	٥٥,٤٦٧		مرتبات واجور وما في حكمها (دار ونس)
٦,٥٠٠	٤٢,٢٥٠		مرتبات واجور وما في حكمها (دار الهدى)
٥,٥٠٠	٣٩,٠٩٦		مرتبات واجور وما في حكمها (دار التوحيد)
٨٧,٣٢٦	١,٢٢٥,٢٣٧		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣-٢)	إيضاح : (١٣-٢) مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال -
٣,٥٨٣	٣,٥٠٠		مرتبات واجور وما في حكمها (مكافآت)
٣,٧٩٥	٠		مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٥٣٠	٠		مصروفات وعمولات بنكية
٩,٩٠٨	٣,٥٠٠		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣-٣)	إيضاح : (١٣-٣) مصروفات برامج وأنشطة - حلقات -
٧٣٤,٠٥٤	٤١١,٥٨٨		مرتبات واجور وما في حكمها
٤٣,٤٦٧	٨٧,٨٠٤		التأمينات الإجتماعية
٠	٣٦,٤٥٦		مكافآت وحوافز (طلاب وطالبات)
٣٠,٣٧٣	٣٤,٥٨٣		منافع وخدمات
١٤,١٠٩	١٤,٥٦٠		مكافآت وحوافز
١٣,٣٣٨	٧,٥٦٥		محروقات وصيانة سيارات
١١,٣٦١	٠		مكافأة ترك الخدمة
٧,١١٣	٩٢,١٧٤		صيانة وإصلاح وترميم
٥,٠٣٤	١٣,٥٢٩		ضيافة ونظافة
٤,٤٤٠	٤,٠٨٠		مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,١٨٢	٠		سفر وانتقالات
٨٠٥	٠		مصروفات وعمولات بنكية
٧٣٩	١٦,٠٣٤		ادوات كتابية ومطبوعات
٢٥٥	٠		أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٥٠,٢٥٦		مصاريف الحفل الختامي
٠	٢١,٤٦٠		دعاية وإعلان
٠	٩,٣٩٨		دور حلقات القرآن والتحفيظ
٢,٠٠٠	٢,٧٠٠		مصروفات اخرى
٨٦٩,٢٧٠	٨٠٢,١٨٧		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢١٤,٧٦٥	٥٠٨,٠٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٤٣٥	٣,٥٥٠	التأمينات الإجتماعية
٣,٠٠٠	٨,٠٥٦	مكافآت وحوافز
٥,٣٠٠	٠	عمالة مؤقتة
١٤٨,٧٥٠	٦١,٢٥٠	إيجارات
٦٠,٦٦٩	٢,٠٠٥	مكافاة ترك الخدمة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات (رخص برامج)
١,٨٣٣	٥,٤٧٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٨١٨	مصاريف سفر وإنتقال
٣,١٤١	٦,٧٧٧	منافع وخدمات
٥,٩٦٧	٢,٦٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٥٧٠	٤٢٩	محروقات وصيانة سيارات
٠	٦٩٤	ضيافة ونظافة
٥,٩١٤	٢٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
١٣,٠٧٣	١٣,٢٥٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢,٣٩٥	٢٧٥	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣٤,٨٠٠	٠	اتعاب استشارية (محامي)
٢,٣٢٠	١,٩٥٥	مصروفات وعمولات بنكية
٠	٤,٠٠٥	مصروفات أخرى
٥٥٣,٣٣٢	٦٣٤,٩٦١	الإجمالي
إيضاح : (١٥) تسوية سنوات سابقة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
(٢,٦٠٠)	٠	تسويات سنوات سابقة رسوم دورات
(٥١,٧٣٦)	٠	تسويات سنوات سابقة مخصص نهاية خدمة
٤٣٠,٠٠٠	٠	تسويات سنوات سابقة ارصدة مدينة اخري ايجارات مستحقة
٣٧٥,٦٦٤	٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الايادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
١٧,٤٠٠	١٣,٦٥٠	٠	٣١,٠٥٠
٣٩	٤٥	٠	٨٤
٠	٦٠٦,٤٨٦	٦٠٦,٤٨٦	٠
٢١	١٠	٠	٣١
١٧٠	٢٥٦	٠	٤٢٦
٦٠	٠	٠	٦٠
٠	٤١٠	٤١٠	٠
٢,٢٠٢	٩٣٣	٠	٣,١٣٥
١٧,٦٥٠	٧٥,١٤١	٠	٩٢,٧٩١
٣,٥٩٤	١٤,٣٦٠	١٧,٩٥٤	٠
٠	٧٠	٠	٧٠
٤٢٧,٤٠٩	١١٤,٤٧٥	٠	٥٤١,٨٨٤
١٥٤,٧٥٧	١٤٧,٧٠٠	٢٠٩,٧٢٩	٩٢,٧٢٨
٠	١٢٠	٠	١٢٠
٠	٧٧	٠	٧٧
٠	١٠	٠	١٠
٥٠٠	٦٥٠	٠	١,١٥٠
٠	١,٤٦٨	٠	١,٤٦٨
٨,٨٦٠	٨,٦١٦	٠	١٧,٤٧٦
٠	١٠٥	٠	١٠٥
٩٩,٤٦٧	١٤٧,٢٩٣	٢٤٦,٧٦٠	٠
٧٣٢,١٢٩	١,١٣١,٨٧٥	١,٠٨١,٣٣٩	٧٨٢,٦٦٥
إيضاح : (١٧) صافي الأصول الاوقاف :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الايادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
١٧,١٠٣,١٤٥	٣٩,٥٣٦	٧٥٢,٨٣٨	١٦,٣٨٩,٨٤٣
١٧,١٠٣,١٤٥	٣٩,٥٣٦	٧٥٢,٨٣٨	١٦,٣٨٩,٨٤٣

تبرعات نقدية مقيدة - دار النور
تبرعات نقدية مقيدة - دار صفية
تبرعات نقدية مقيدة - امر مستديم
تبرعات نقدية مقيدة - بمالك تقرا
تبرعات نقدية مقيدة - دار غذفاء
تبرعات نقدية مقيدة - دار البيان
تبرعات نقدية مقيدة - دار التوحيد
تبرعات نقدية مقيدة - دار ام سلمة
تبرعات نقدية مقيدة - دار عائشة
تبرعات نقدية مقيدة - دار ميمونة
تبرعات نقدية مقيدة - دار اسماء
تبرعات نقدية مقيدة - دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
تبرعات نقدية مقيدة - روضة تبارك
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع أسامة بن زيد
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع بلال بن رباح
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع حمزة بن عبدالمطلب
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع زيد بن ثابت
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن عباس
تبرعات نقدية مقيدة - معهد الاتقان

الإجمالي

الإجمالي