

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافضة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
محافظه طريف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا 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 غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠٢م.

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

المقررين

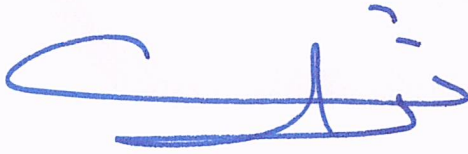
السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

محافظة طريف – 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 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 ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٧٢,٧٠٢	٢,٤٣٦,٦٩٧
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٢,٤٥٣	٢٩٩,٨٨٥
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٠٥,١٥٥	٢,٧٣٦,٥٨٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,٨٨٨,٣٠٥	٢,٩٧٦,٢١٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٣٣٣	٣,٠٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٨٩٠,٦٣٩	٢,٩٧٩,٢٥٢
إجمالي الأصول		٤,٧٩٥,٧٩٤	٥,٧١٥,٨٣٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		٣٣,٩٠٦	١٠٠,٢٤٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٣,٩٠٦	١٠٠,٢٤٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٢٠٤,٤٩١	١٨٨,٤٩٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠٤,٤٩١	١٨٨,٤٩٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٦٩,٣١٤	٤,١٩٦,٧٨٧
صافي الأصول المقيدة		٨٨٨,٠٨٣	١,٢٣٠,٣٠٢
إجمالي صافي الأصول		٤,٥٥٧,٣٩٧	٥,٤٢٧,٠٨٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٧٩٥,٧٩٤	٥,٧١٥,٨٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٨,٢٥٠	٠	٨,٢٥٠	٣,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤٢٥,٣٩١	٠	٤٢٥,٣٩١	٣٤٧,٨٥٧
الاستقطاعات		٥٤٢,٦٩٤	٠	٥٤٢,٦٩٤	٥٦٩,٣٢٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٢٠٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	٠
دعم مؤسسة الراجحي - معلمين		٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠
تبرعات عينية		٠	٠	٠	٣٤٧,٦٨٢
إيرادات الأوقاف		٠	٠	٠	١٢٣,٧٥٠
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية		٠	٠	٠	٤,٣٤٣
تبرعات مؤسسات خيرية		٠	٠	٠	١٩٤,٤٥٥
الزكاة		٠	٢٠,٢٢٥	٢٠,٢٢٥	٢,٠٠٠
رسوم البراعم والرياحين		٠	٢٠١,٢٠٠	٢٠١,٢٠٠	٠
إيرادات المبنى خلف بيت الجوال		٢٠,٧٠٠	٠	٢٠,٧٠٠	٢٧,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٩٧,٠٣٥	٤٣١,٤٢٥	١,٤٢٨,٤٦٠	١,٦٢٠,٥١٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة	(٩)	٧٥١,٨٨١	٠	٧٥١,٨٨١	٤٤٥,٨٨٥
مصاريف الأنشطة مقيدة	(١٠)	٠	٥٦٦,٠٥٣	٥٦٦,٠٥٣	١٢٣,٤٥٧
مصروفات الراجحي		٠	٢٠٧,٥٩١	٢٠٧,٥٩١	٩٤,١٩١
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٥٧٣,٩٣٢	٠	٥٧٣,٩٣٢	٥٤٩,٥٢٥
مصاريف جمع الأموال		٤٨,٤٣٩	٠	٤٨,٤٣٩	٠
مصاريف محملة على النشاط		٤٥,٦٨٩	٠	٤٥,٦٨٩	٠
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف		٢,١٢٢	٠	٢,١٢٢	٠
مصاريف الاستثمار		٧,١٥٠	٠	٧,١٥٠	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٩٤,٥٩٤	٠	٩٤,٥٩٤	٩٤,٥٥٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٧٠٠	٠	٧٠٠	٤٦٧
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٥٢٤,٥٠٨	٧٧٣,٦٤٤	٢,٢٩٨,١٥٢	١,٣٣٣,٠٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٢٧,٤٧٣)	(٣٤٢,٢١٩)	(٨٦٩,٦٩٢)	٢٨٧,٤٢٨
التغير في صافي الأصول		(٥٢٧,٤٧٣)	(٣٤٢,٢١٩)	(٨٦٩,٦٩٢)	٢٨٧,٤٢٨
صافي الأصول في بداية السنة		٤,١٩٦,٧٨٧	١,٢٣٠,٣٠٢	٥,٤٢٧,٠٨٩	٥,١٣٩,٦٦١
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٦٦٩,٣١٤	٨٨٨,٠٨٣	٤,٥٥٧,٣٩٧	٥,٤٢٧,٠٨٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٨٧,٤٢٨	(٨٦٩,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول
٩٤,٥٥٧	٩٤,٥٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤٦٧	٧٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٨,٥٠٢	٣٠,٩٩٥	المكون من نهاية الخدمة
<u>٤١٠,٩٥٤</u>	<u>(٧٤٣,٤٠٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣١٤,١١٥	٢٦٧,٤٣٢	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٤,١٤٦	(٦٦,٣٤٣)	مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
(٦١,٧٩٩)	(١٥,٠٠٠)	المسدد من نهاية الخدمة
<u>٧٣٧,٤١٦</u>	<u>٥٥٧,٣١٤-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٥١,٨٣٢)	(٦,٦٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٣٥١,٨٣٢-</u>	<u>٦,٦٨٠-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٨٥,٥٨٤	(٥٦٣,٩٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٥١,١١٣	٢,٤٣٦,٦٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٤٣٦,٦٩٧</u>	<u>١,٨٧٢,٧٠٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة طريف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤) بتاريخ ٢٢ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٦- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم .
- ٧- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع .
- ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٩- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

(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 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 في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤) محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :

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 المدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ، 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 :-

المبــــــــاني	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٨٧٢,٥٥٢	٢,٤٣٦,٥٤٧	نقد بالبنوك
١٥٠	١٥٠	الصندوق
<u>١,٨٧٢,٧٠٢</u>	<u>٢,٤٣٦,٦٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢,٣٥٠	٢٨٧,٤٠٠	ايرادات مستحقة -
٨,٩٤٢	١٢,٤٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١,١٦٠	٠	عهد موظفين
<u>٣٢,٤٥٣</u>	<u>٢٩٩,٨٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤)
محافظه طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البـ	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الاستنزاف	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٣٢٤,٦٨٢	٠	١,٣٢٤,٦٨٢	٠	٠	٠	١,٣٢٤,٦٨٢	١,٣٢٤,٦٨٢
مباني	٢,٣٣٨,٩٤٤	٠	٢,٣٣٨,٩٤٤	٦٩٦,٢٧٦	٩٣,٥٥٦	٧٨٩,٨٣٢	١,٥٤٩,١١٢	١,٥٤٩,١١٢
السيارات	٧٢١,٩١٧	٠	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٥	٠	٧٢١,٩١٥	٢	٢
الأثاث المكتبي والتجهيزات	٧٨٦,٥٨٣	٦,٦٨٠	٧٩٣,٢٦٣	٧٧٧,٧١٦	١,٠٣٨	٧٧٨,٧٥٤	١٤,٥٠٩	٨,٨٦٧
الإجمالي	٥,١٧٢,١٢٦	٦,٦٨٠	٥,١٧٨,٨٠٦	٢,١٩٥,٩٠٧	٩٤,٥٩٤	٢,٢٩٠,٥٠١	٢,٨٨٨,٣٠٥	٢,٩٧٦,٢١٩

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البـ	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الاستنزاف	الإستنزاف	مجموع الاستنزاف	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٤٦٧	٧٠٠	١,١٦٧	٢,٣٣٣	٣,٠٣٣
الإجمالي	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٤٦٧	٧٠٠	١,١٦٧	٢,٣٣٣	٣,٠٣٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٢١,٧٩٣	١٨٨,٤٩٦	رصيد المخصص أول العام
٢٨,٥٠٢	٣٠,٩٩٥	المكون خلال العام
(٦١,٧٩٩)	(١٥,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>١٨٨,٤٩٦</u>	<u>٢٠٤,٤٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٩٤,٤٥٥	٠	تبرعات مؤسسات خيرية
٠	٢٠,٠٠٠	دعم الاميرة فهدة لحلقات الجامع
٠	٥٠,٠٠٠	تبرع خالد نفجان للدور النسائية
٠	٢٠,٠٠٠	تبرع الزومان للدور النسائية
٠	١٥,٠٠٠	اوقاف الضحيان دعم اللالي الحسان
٠	١٥,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
٠	١٢,٠٠٠	دعم مؤسسة الضحيان لبرنامج تدارس
٠	٢٠,٠٠٠	دعم اوقاف الضحيان لمشروع الاستدامة
٠	٥٠,٠٠٠	دعم مفرح الحربي للدور النسائية
<u>١٩٤,٤٥٥</u>	<u>٢٠٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة الغير مقيدة</u>
١٥٨,٩٧٦	٣٤٢,٤٣٤	رواتب ومصروفات الدور
٢٤٥,٨١٤	٣٢٣,٠٠٢	رواتب المعلمين
١٧,٧٨٥	٤,١٠٤	رواتب السائقين
٦,٣٧٠	٣٢,٩٤١	مكافآت الأجزاء والحلقات العامة
.	١٦,٦٠٠	بدل سكن المعلمين
١٤,٤٢٠	٣٢,٨٠٠	رواتب الاشراف النسائي
٢,٥٢٠	.	مصروفات الشؤون التعليمية
<u>٤٤٥,٨٨٥</u>	<u>٧٥١,٨٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٢٦,٩٠٧	.	رواتب جامع الشيخ والاميرة سارة
.	٢٩,٥١٩	مصروفات برنامج رباحين
٣٦,٤٠٠	٣,٦٠٠	مصروفات المعهد ورواتب
.	٢٧٨,٣٤٦	رواتب برنامج رباحين
٢,٥٠٠	٢٥,٤٥٠	مكافآت حلقات الخاتمات والخاتمين
٩٧٣	.	مصروفات مدرسة البراعم
٢١,٠٠٠	٢٠,٥٥٠	مصروفات ورواتب برنامج اللائ الحسان
.	٤,٠٠٠	مصروفات ورواتب برنامج تدارس
.	١,٣٤٠	اللقاء الفصلي لمنسوبات الدور
١٢,٠٠٩	١٣,٢١٣	مصروفات ورواتب الاميرة فهدة
٨,٠٧٥	١٣,٧٢٣	مكافآت ومصروفات جامع المصبول
١٤,٦٢٧	١٦,٥٦١	مكافآت ومصروفات جامع الامام
٩٦٦	٦,٦٥٠	مكافآت ومصروفات حلقات جامع نجر
.	١٥٢,١٢٠	مصروفات دار سارة بنت نجر
.	٩٨٢	الحفل الختامي للدور النسائية
<u>١٢٣,٤٥٧</u>	<u>٥٦٦,٠٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
الرواتب والأجور		٣٣٠,٢٠٨	٢٥٢,٤٣٨
تجديد اقامات		٢٧,١٢٥	٣٠,٧٠٤
بدل السكن		٢٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
الاجازات السنوية		٧,١٧٠	٢٠,٠٣٣
بدل السفر		٩,٩٠٠	١٦,٠٠٠
صيانة وإصلاح		٨,٩٤٣	٣,٩٤٣
وقود ومحروقات		٢,٦٩٦	٤٠٣
هاتف وبريد وكهرباء		١٩,٤٨٥	١٩,١٣٩
مواد تنظيف		٦٠	٢٢٣
مصاريف الشحن		٥٠	١,٠٥٥
قرطاسية ومطبوعات		٤,٩٥٧	٢,٤٤٢
دعاية وإعلان		٥٦,٣٩٩	٦,٩٧٦
مكافآت نهاية الخدمة		١٦,٧٨٢	٢٨,٥٠٢
التأمين الطبي		١٥,٣٥٦	١٢,٤٨٥
التأمينات الاجتماعية		١٩,٨٥٠	١٢,١٨١
مصاريف تدريب وتنمية الموارد		٠	٣٩,٧٦١
مصروفات متنوعة		٣,٧٦٧	٥٢,٥٥٩
مصروفات دورات تدريبية		١,٠٠٠	٠
اتعاب مراجع حسابات		٨,٠٥٠	٨,٠٥٠
رسوم حكومية		٥,٦٨٠	٢,٠٠٥
مصاريف الضيافة		٥,١٩٩	٤,٦٢٦
ضريبة القيمة المضافة		٧,٢٥٤	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٥٧٣,٩٣٢</u>	<u>٥٤٩,٥٢٥</u>