

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢١ م.

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 للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى 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.

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 ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١,٠٨٠,٩٨٨	٣,٣١٠,١٦٩	(٣)	الأصول المتداولة
.	٦,٨٩٨	(٤)	النقد لدى البنوك
١,٠٨٠,٩٨٨	٣,٣١٧,٠٦٧		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى:
			إجمالي الأصول المتداولة
٢,٠٦١,٠٧٤	٢,٣٤٢,٥١٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
٧,٣٤١,٩٤٩	٧,٠٧٧,٩٩١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	٢٢,٢٥٥	(٧)	صافي ممتلكات استثمارية
٩,٤٠٣,٠٢٣	٩,٤٤٢,٧٦١		صافي ممتلكات الأصول غير الملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
.	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	أصول الأوقاف
.	٢٥٠,٠٠٠		صافي الأصول الثابتة الوقفية
١٠,٤٨٤,٠١١	١٣,٠٠٩,٨٢٨		إجمالي أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٥٠٠	.	(٩)	مصرفات مستحقة
٦,٥٠٠	.		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣١,٣٢٠	٣٥,٨٢٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٣٢٠	٣٥,٨٢٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٨٢٠	٣٥,٨٢٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٠,٠٧٢,٢٣٣	١٠,٠٦٣,٨٠٢	(١٥)	صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٥٠٠	٤٢٤,٤٩٥		صافي الأصول المقيدة
٣٤٣,٤٥٨	٢,٤٨٥,٧١١		صافي أصول الأوقاف
١٠,٤٤٦,١٩١	١٢,٩٧٤,٠٠٨		إجمالي صافي الأصول
١٠,٤٨٤,٠١١	١٣,٠٠٩,٨٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٢٢,٨٢٦	٥٠١,٧٥٨	.	.	٥٠١,٧٥٨		الإيرادات والمكاسب
٩٣,٧٠٠	٣,٨٩٥	.	٣,٨٩٥	.	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٣٤٣,٤٥٨	٢,١٤٢,٢٥٣	٢,١٤٢,٢٥٣	.	.		التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٢٥٠	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.		تبرعات الأوقاف
.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.		التبرعات العينية
.	٢٦,٠٠٠	.	٢٦,٠٠٠	.		تبرعات مؤسسة الجميح الخيرية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.		تبرعات اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.		تبرعات اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
١,٠٥٣,٢٥٠	١,١٠٠,٦٣٨	.	.	١,١٠٠,٦٣٨		تبرعات وقف بدرية صالح الراجحي وذريتها لدعم الدورة الصيفية
١,٧٤٣,٤٨٤	٤,٢٤١,٥٤٤	٢,١٤٢,٢٥٣	٤٩٦,٨٩٥	١,٦٠٢,٣٩٦		إيرادات الإيجارات
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٣٠,٢٥٠	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.		مصاريف الزكاة
١٢٠,٦٠٠	٩,٩٠٠	.	٩,٩٠٠	.	(١٢)	مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة
.	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.		مصرفات تبرعات مؤسسة الجميح الخيرية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
.	٢٦,٠٠٠	.	٢٦,٠٠٠	.		مصرفات تبرعات اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.		مصرفات تبرعات اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.		مصرفات تبرعات وقف بدرية صالح الراجحي وذريتها لدعم الدورة الصيفية
٧١٨,٥٣٩	١,١٥٦,٥٦٤	.	.	١,١٥٦,٥٦٤	(١٣)	مصرفات البرامج والأنشطة
١٧١,٩٦١	١٠٥,٠٦٧	.	.	١٠٥,٠٦٧	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
٥٩٢,٧٠٢	٣٤٩,١٩٦	.	.	٣٤٩,١٩٦		مصاريف استهلاكات الات ومعدات وممتلكات
١,٦٣٤,٠٥٢	١,٧١٣,٧٢٧	.	١٠٢,٩٠٠	١,٦١٠,٨٢٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١٠٩,٤٣٢	٢,٥٢٧,٨١٧	٢,١٤٢,٢٥٣	٣٩٣,٩٩٥	(٨,٤٣١)		التغير في صافي الأصول
١٠,٣٣٦,٧٥٩	١٠,٤٤٦,١٩١	٣٤٣,٤٥٨	٣٠,٥٠٠	١٠,٠٧٢,٢٣٣		صافي الأصول في بداية السنة
١٠,٤٤٦,١٩١	١٢,٩٧٤,٠٠٨	٢,٤٨٥,٧١١	٤٢٤,٤٩٥	١٠,٠٦٣,٨٠٢		صافي الأصول في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٩,٤٣٢	٢,٥٢٧,٨١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩٢,٧٠٢	٨٥,٢٣٨	التغير في صافي الأصول
١,٤٠٠	(٦,٥٠٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٢٦٣,٩٥٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٠٣,٥٣٤	٢,٨٧٠,٥١٣	إهلاك أصول ممتلكات استثمارية
٠	(٦,٨٩٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٧٠٨,٥٣٤	٢,٨٦٨,١١٥	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(١٠٥,٠٨٣)	(٣٦٦,٦٧٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	(٢٢,٢٥٥)	صافي التدفقات النقدية متوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(٢٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٥,٠٨٣)	(٦٣٨,٩٣٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٠٣,٤٥١	٢,٢٢٩,١٨١	إضافات أصول غير ملموسة
٤٧٧,٥٣٧	١,٠٨٠,٩٨٨	إضافات أصول ثابتة وافية
١,٠٨٠,٩٨٨	٣,٣١٠,١٦٩	صافي التدفقات النقدية (مستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عقلة الصقور

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحفيظ القرآن الكريم

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ 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 بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 بأي 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول

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 السنة 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 بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>١,٠٨٠,٩٨٨</u>	<u>٣,٣١٠,١٦٩</u>
<u>١,٠٨٠,٩٨٨</u>	<u>٣,٣١٠,١٦٩</u>

(٣) النقد لدى البنوك
نقد بالبنوك
الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٠</u>	<u>٦,٨٩٨</u>
<u>٠</u>	<u>٦,٨٩٨</u>

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
نم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعملة الصقور
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	(٥) صافي الأصول الثابتة
في	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	إلى
١٣٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	.	.	.	٤٨٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	%٠	البي
١,٨٨٠,٠٠١	١,٨٠٤,٥٤٣	١٣١,٥٠٠	٧٥,٤٥٨	٥٦,٠٤٢	١,٩٣٦,٠٤٣	.	١,٩٣٦,٠٤٣	%٤	الأراضي
١	١	١٧٤,٩٩٩	.	١٧٤,٩٩٩	١٧٥,٠٠٠	.	١٧٥,٠٠٠	%٢٠	المباني
٥١,٠٧٠	٤٥,٧٩٠	٥٦,٥١٠	٩,٧٨٠	٤٦,٧٣٠	١٠٢,٣٠٠	٤,٥٠٠	٩٧,٨٠٠	%١٥	السيارات
١	١	١٩,٨٤٩	.	١٩,٨٤٩	١٩,٨٥٠	.	١٩,٨٥٠	%١٥	الأثاث والمعدات المكتبية
.	٢,٧٠٠	.	.	.	٢,٧٠٠	.	.	%١٥	الالات والمعدات
١	٩,٤٨٠	١٧٦,٧٩٩	.	١٧٦,٧٩٩	١٨٦,٢٧٩	٩,٤٧٩	١٧٦,٨٠٠	%١٥	العدد والأدوات
٢,٠٦١,٠٧٤	٢,٣٤٢,٥١٥	٥٥٩,٦٥٧	٨٥,٢٣٨	٤٧٤,٤١٩	٢,٩٠٢,١٧٢	٣٦٦,٦٧٩	٢,٥٣٥,٤٩٣	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
									الإجمالي
٢,٠٦١,٠٧٤	٢,٣٤٢,٥١٥	٥٥٩,٦٥٧	٨٥,٢٣٨	٤٧٤,٤١٩	٢,٩٠٢,١٧٢	٣٦٦,٦٧٩	٢,٥٣٥,٤٩٣		

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	(٦) ممتلكات استثمارية
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	إلى
٧,٣٤١,٩٤٩	٧,٠٧٧,٩٩١	٣,٦١٩,٥٩٨	٢٦٣,٩٥٨	٣,٣٥٥,٦٤٠	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩	%٤	البي
٧,٣٤١,٩٤٩	٧,٠٧٧,٩٩١	٣,٦١٩,٥٩٨	٢٦٣,٩٥٨	٣,٣٥٥,٦٤٠	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩		مباني
									الإجمالي
٧,٣٤١,٩٤٩	٧,٠٧٧,٩٩١	٣,٦١٩,٥٩٨	٢٦٣,٩٥٨	٣,٣٥٥,٦٤٠	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩		

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	(٧) الأصول غير الملموسة
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستنفاد	إلى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٢,٢٥٥	.	.	.	٢٢,٢٥٥	٢٢,٢٥٥	.	%٢٠	البي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٢,٢٥٥	.	.	.	٢٢,٢٥٥	٢٢,٢٥٥	.		رخص البرامج والأنظمة
									الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٢,٢٥٥	.	.	.	٢٢,٢٥٥	٢٢,٢٥٥	.		

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	(٨) أصول ثابتة وقفية
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	إلى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	%٠	البي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.		أراضي
									الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.		

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٥٠٠	٠	مصروفات مستحقة
٦,٥٠٠	٠	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٣٢٠	٣١,٣٢٠	رصيد المخصص أول العام
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	المخصص المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٣١,٣٢٠	٣٥,٨٢٠	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٣,١٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الضويان
٤٠,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اتقان
٠	٣,٨٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - النقرة
٩٣,٧٠٠	٣,٨٩٥	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
٣٠,٠٠٠	٤٠٠	برنامج بالقران نرتقي
٤٠,٦٠٠	٠	برنامج اتقان عن بعد
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات تأثيث دار عقلة الصقور اوقاف الضويان
٠	٩,٥٠٠	برنامج ومصاريف النقرة
١٢٠,٦٠٠	٩,٩٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م		(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة
٣١٤,٩٧٦	١٩١,٢٦٦	١/١٠	مصاريف الدور النسائية
٢٣٧,١٧٦	٢١٠,١٨٩	٢/١٠	مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ
٢٦,٤٠٠	٠		مصاريف فرع النقرة
٥,٨٦٠	٤٨,٠٥٨		مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٨٦,٦٣٦	٤٦٥,٣٧٦		مصاريف جمع التبرعات
٤٢,٦٩٠	٢٣٠,٩٩٨		مصاريف الاستثمار
٤,٨٠١	١٠,٦٧٨		مصاريف حوكمة
٧١٨,٥٣٩	١,١٥٦,٥٦٤		الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م		(١/١٣) مصاريف الدور النسائية
١٥٥,٨٧٢	٩١,٥٩٨		مصاريف مكافآت المعلمات
٣٨,٣٨٠	٠		مصاريف رواتب الحارسات
٢٥,٠٠٠	٠		مصاريف الإيجارات
٧٥,٠٩٣	٥٦,٣٧٥		مصاريف مكافآت المشرفات
١٤,٩٥٠	٤١,٧٠٠		مصاريف جوائز الطالبات
٢,٧٧٨	٨٢٤		مصاريف منافع وخدمات كهرباء ومياه
٢,٩٠٣	٧٦٩		مصاريف صيانة
٣١٤,٩٧٦	١٩١,٢٦٦		الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م		(٢/١٣) مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ
١١١,٨٥١	١٥١,٧٧٢		مصاريف مكافآت العاملين
٢,٤٦٦	١٠,٢١٥		مصاريف دعاية وإعلان
٦٦,٧٩٠	١٠,٢٥٠		مصاريف مكافآت المشرفين
٣٨,١٧٠	٣٧,٣٨٤		مصاريف الطلاب والجوائز
٥,٤٨٢	٥٦٨		مصاريف المسابقات والحملات التنشيطية
١٢,٤١٧	٠		مصاريف نقل طلاب الحلقات
٢٣٧,١٧٦	٢١٠,١٨٩		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١١٨,٨٠٠	٧٨,١١٥	الرواتب والأجور الأساسية
٢٨,٤٤٠	٩,٦٣٣	التأمين الطبي واقامات
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٨٤٢	١,٢٧٠	مستلزمات مكتبية
٢,٨١٣	٢٨٠	الوقود والمحروقات
٠	٦٧٤	مطبوعات
٠	٣٧٥	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
٠	١٨٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	١٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٠	١,٢١٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٢٣٠	٤,١٢٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٨٤٦	٢٨٦	مصاريف الضيافة
٧,٨٤٠	٠	رسوم مهنية
١٥٠	٤,٤٠٠	مصاريف أخرى متنوعة
<u>١٧١,٩٦١</u>	<u>١٠٥,٠٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٠,٥٠٠	٤٢٤,٤٩٥	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٠,٥٠٠</u>	<u>٤٢٤,٤٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>