

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - 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 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 وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**أساس الرأي**  
لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

**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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
القصيم - 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. وبعد 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 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

*(Handwritten Signature)*

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ جماد الآخر ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٣,٣١٠,١٦٩	٦,٩٣٦,٠٩٧	(٣)	الأصول المتداولة
٦,٨٩٨	١٣٩,٩٥٥	(٤)	النقد لدى البنوك
<u>٣,٣١٧,٠٦٧</u>	<u>٧,٠٧٦,٠٥٢</u>		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٤٢,٥١٥	٢,٤٢٦,٩٠١	(٥)	الأصول غير المتداولة
٧,٠٧٧,٩٩١	٦,٨١٤,٠٣٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢٢,٢٥٥	١٧,٨٠٤	(٧)	صافي ممتلكات استثمارية
<u>٩,٤٤٢,٧٦١</u>	<u>٩,٢٥٨,٧٣٨</u>		صافي ممتلكات الأصول غير الملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	أصول الأوقاف
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		صافي الأصول الثابتة الوقفية
<u>١٣,٠٠٩,٨٢٨</u>	<u>١٦,٥٨٤,٧٩٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٠	١٢٠,٠٠٠	(٩)	الالتزامات المتداولة
٠	١٢٠,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما
			إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٥,٨٢٠	٤٠,٣٢٠	(١٠)	الالتزامات غير المتداولة
٣٥,٨٢٠	٤٠,٣٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٥,٨٢٠</u>	<u>١٦٠,٣٢٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الألتزامات
١٠,٠٦٣,٨٠٢	٩,١٩٧,٧٣٢		صافي الأصول
٤٢٤,٤٩٥	٨٦٣,٢٨٦	(٢٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٨٥,٧١١	٦,٣٦٣,٤٥٢		صافي الأصول المقيدة
<u>١٢,٩٧٤,٠٠٨</u>	<u>١٦,٤٢٤,٤٧٠</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>١٣,٠٠٩,٨٢٨</u>	<u>١٦,٥٨٤,٧٩٠</u>		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٠٠ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب	٥١٩,٠٢٤	٥١٩,٠٢٤	.	٥١٩,٠٢٤	٥١٩,٠٢٤
لتبرعات النقدية العامة	.	٣,٨٧٧,٧٤١	٣,٨٧٧,٧٤١	٣,٨٧٧,٧٤١	٣,٨٧٧,٧٤١
تبرعات الأوقاف	.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية فوزية عبد الله الجفالي	.	٢٨٠,٦٠٠	.	٢٨٠,٦٠٠	٢٨٠,٦٠٠
التبرعات العينية	(١١)	٣٤١,٥٥٦	.	٣٤١,٥٥٦	٣٤١,٥٥٦
تبرعات نقدية مقيدة دعم منصة احسان	(١٢)	٥٥٠,٠٠٠	.	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة	(١٣)	١٣٥,٠٠٠	.	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠
تبرعات حكومية		٢٥٧,٨٥١	.	٢٥٧,٨٥١	٢٥٧,٨٥١
أرباح بيع أصول ثابتة		٢٥٧,٨٥١	.	٢٥٧,٨٥١	٢٥٧,٨٥١
إيرادات الإيجارات		٩١١,٨٧٥	.	٩١١,٨٧٥	٩١١,٨٧٥
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>					
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الزكاة النقدية فوزية عبد الله الجفالي	(١٤)	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١٥)	٢٩,٥١٥	.	٢٩,٥١٥	٢٩,٥١٥
مصروفات منح حكومية نقدية مقيدة	(١٦)	١٥٧,٩٠٠	.	١٥٧,٩٠٠	١٥٧,٩٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٧)	٢,٠٧٢,٣٣٩	.	٢,٠٧٢,٣٣٩	٢,٠٧٢,٣٣٩
مصاريف نقدية مقيدة دعم منصة احسان	(١٨)	٢٨٠,٦٠٠	.	٢٨٠,٦٠٠	٢٨٠,٦٠٠
مصاريف نقدية مقيدة جهات مانحة	(١٩)	٢٦٥,٣٥٠	.	٢٦٥,٣٥٠	٢٦٥,٣٥٠
المصاريف العمومية والإدارية		٩٨,٤٦٢	.	٩٨,٤٦٢	٩٨,٤٦٢
استنفاد الأصول الغير ملموسة		٤,٤٥١	.	٤,٤٥١	٤,٤٥١
مصروفات استهلاك الأصول الاستثمارية		٢٦٣,٩٥٨	.	٢٦٣,٩٥٨	٢٦٣,٩٥٨
مصاريف استهلاكات الات ومعدات وممتلكات		٩٤,٦١٤	.	٩٤,٦١٤	٩٤,٦١٤
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>					
<b>البنود الاستثنائية</b>					
إيرادات سنوات سابقة		٧٥٥,٨٧٩	.	٧٥٥,٨٧٩	٧٥٥,٨٧٩
التغيير في صافي الأصول		٣,٤٥٠,٤٦٢	٣,٨٧٧,٧٤١	٤٣٨,٧٩١	(٨٦٦,٠٧٠)
صافي الأصول في بداية السنة		١٢,٩٧٤,٠٠٨	٢,٤٨٥,٧١١	٤٢٤,٤٩٥	١٠,٠٦٣,٨٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١٦,٤٢٤,٤٧٠	٦,٣٦٣,٤٥٢	٨٦٣,٢٨٦	٩,١٩٧,٧٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٢,٥٢٧,٨١٧	٣,٤٥٠,٤٦٢
٨٥,٢٣٨	٩٤,٦١٤
.	٤,٤٥١
.	(١٣٥,٠٠٠)
٢٦٣,٩٥٨	٢٦٣,٩٥٨
<u>٢,٨٧٧,٠١٣</u>	<u>٣,٦٧٨,٤٨٥</u>
(٦,٨٩٨)	(١٣٣,٠٥٧)
(٦,٥٠٠)	١٢٠,٠٠٠
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
<u>٢,٨٦٨,١١٥</u>	<u>٣,٦٦٩,٩٢٨</u>
(٣٦٦,٦٧٩)	(١٧٩,٠٠٠)
.	١٣٥,٠٠٠
(٢٢,٢٥٥)	.
(٢٥٠,٠٠٠)	.
<u>(٦٣٨,٩٣٤)</u>	<u>(٤٤,٠٠٠)</u>
٢,٢٢٩,١٨١	٣,٦٢٥,٩٢٨
١,٠٨٠,٩٨٨	٣,٣١٠,١٦٩
<u>٣,٣١٠,١٦٩</u>	<u>٦,٩٣٦,٠٩٧</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
التغير في صافي الأصول  
إهلاك الأصول الثابتة  
استنفاذ الأصول غير ملموسة  
استبعاد مجمع استهلاك أصول  
إهلاك أصول ممتلكات استثمارية  
التغير في صافي الأصول بعد التسويات  
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية  
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى  
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
صافي التدفقات النقدية متوفر من الأنشطة التشغيلية  
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء وإضافات أصول ثابتة  
استبعادات الأصول الثابتة  
إضافات أصول غير ملموسة  
إضافات أصول ثابتة وقفية  
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 (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٠٠ ) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحفيظ القرآن الكريم

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي 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) إستخدام 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 بايضاح الاصول

**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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>٣,٣١٠,١٦٩</u>	<u>٦,٩٣٦,٠٩٧</u>
<u>٣,٣١٠,١٦٩</u>	<u>٦,٩٣٦,٠٩٧</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>
<u>٦,٨٩٨</u>	<u>١٩,٩٥٥</u>
<u>٦,٨٩٨</u>	<u>١٣٩,٩٥٥</u>

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات ايجارات مستحقة

نم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعملة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة البيـان
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	.	.	.	٤٨٠,٠٠٠	.	.	٤٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٧٢٧,١٠١	٢,٠٨,٩٤٢	٧٧,٤٤٢	١٣١,٥٠٠	١٣١,٥٠٠	١,٩٣٦,٠٤٣	.	.	١,٩٣٦,٠٤٣	%٤	المباني
١	٣٩,٩٩٩	.	١٧٤,٩٩٩	١٧٤,٩٩٩	٢١٩,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٤٥,٧٩٠	٧١,٨٥٥	١٥,٣٤٥	٥٦,٥١٠	٥٦,٥١٠	١٠٢,٣٠٠	.	.	١٠٢,٣٠٠	%١٥	الأثاث والمعدات المكتبية
١	١٩,٨٤٩	.	١٩,٨٤٩	١٩,٨٤٩	١٩,٨٥٠	.	.	١٩,٨٥٠	%١٥	الألات والمعدات
٢,٧٠٠	٤٠٥	٤٠٥	.	.	٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	%١٥	العدد والأدوات
٩,٤٨٠	١٧٨,٢٢١	١,٤٢٢	١٧٦,٧٩٩	١٧٦,٧٩٩	١٨٦,٢٧٩	.	.	١٨٦,٢٧٩	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٢,٣٤٢,٥١٥	٢,٤٢٦,٩٠١	٩٤,٦١٤	٥٥٩,٦٥٧	٥٥٩,٦٥٧	٢,٩٤٦,١٧٢	١٣٥,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	١٨٦,٢٧٩	%١٥	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصول مبتاني
٧,٠٧٧,٩٩١	٦,٨١٤,٠٣٣	٢٢٣,٩٥٨	٣,٦١٩,٥٩٨	٣,٦١٩,٥٩٨	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩	%٤	ممتلكات استثمارية
٧,٠٧٧,٩٩١	٦,٨١٤,٠٣٣	٢٢٣,٩٥٨	٣,٦١٩,٥٩٨	٣,٦١٩,٥٩٨	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩	%٤	مبتاني



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد
٢٢,٢٥٥	١٧,٨٠٤	٤,٤٥١	٤,٤٥١	.	٢٢,٢٥٥	.	.	٢٢,٢٥٥	% ٢٠
٢٢,٢٥٥	١٧,٨٠٤	٤,٤٥١	٤,٤٥١	.	٢٢,٢٥٥	.	.	٢٢,٢٥٥	

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	% ٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	

(٧) الأصول غير الملموسة  
الي

رخص البرامج والأنظمة  
الي

(٨) أصول ثابتة وقيمة  
الي

أراضي  
الي

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
٠	١٢٠,٠٠٠	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دانئة أخرى
٠	١٢٠,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
		<b>الإجمالي</b>
٣١,٣٢٠	٣٥,٨٢٠	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
٠	٠	المخصص المكون خلال العام
٣٥,٨٢٠	٤٠,٣٢٠	المنصرف من المخصص خلال العام
		<b>الإجمالي</b>
٠	٢٠٠,٠٠٠	(١١) تبرعات منصة احسان
٠	٨٠,٦٠٠	منح منصة احسان لدعم مشروع كفالة طلاب وطالبات التحفيظ
٠	٢٨٠,٦٠٠	المانح مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي لدعم مشروع كفالة حلقات التحفيظ
		<b>الإجمالي</b>
٠	٢٠,٠٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة
٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
٠	٣٣,٧٠٠	تبرعات الشيخ عبد الله بن احمد محمد بغلف لدعم مشروع علمي الفاتحة
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات جمعية امباري للخدمات الانسانية لدعم الدورة الصيفية
٠	٧٠,٣٨٦	تبرع مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي لمشروع نور الهداية
٠	١٤,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة لمشروع ورث مصحفا
٠	٥٥,٩٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع الاترجة
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف علي بن عبد العزيز الضويان دعم مشروع تمكين
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم مكتب اشرف النقرة
٠	١٥,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي لدعم مكتب اشرف النقرة
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع نور الهداية
٣,٨٩٥	١٧٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
٢٦,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية لمكتب النقرة
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
١٢,٠٠٠	٠	تبرعات وقف بدرية صالح الراجحي وذريتها لدعم الدورة الصيفية
٦٦,٨٩٥	٣٤١,٥٥٦	تبرعات مؤسسة الجميح الخيرية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
		<b>الإجمالي</b>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	٥٠,٠٠٠
.	٥٠٠,٠٠٠
.	٥٥٠,٠٠٠
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٩,٥٠٠	٢٩,٥١٥
٩,٥٠٠	٢٩,٥١٥
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	٥٠,٠٠٠
.	١٠٧,٩٠٠
.	١٥٧,٩٠٠
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
١٩١,٢٦٦	٢٢٣,١٧١ ١/١٠
٢١٠,١٨٩	٢٩٠,٧١٧ ٢/١٠
٤٨,٠٥٨	٢٢٥,٤٢٧
٤٦٥,٣٧٦	٩٥٨,٩٠٦
٢٣٠,٩٩٨	٣٣٤,٦٧٧
١٠,٦٧٨	٣٩,٤٤١
١,١٥٦,٥٦٤	٢,٠٧٢,٣٣٩
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	٢,٧٥٠
.	٩,٩٥٠
٩١,٥٩٨	٩٧,٣١٠
٥٦,٣٧٥	٥٦,٠٠٠
٤١,٧٠٠	٣٧,٠٠٠
٨٢٤	٦,١١٠
٧٦٩	١٤,٠٥١
١٩١,٢٦٦	٢٢٣,١٧١

(١٣) تبرعات حكومية

منح حكومية مصروفات التأسيس  
منح حكومية مصروفات التدريب والتعليم  
الإجمالي

(١٤) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة

برنامج ومصاريف النقرة  
الإجمالي

(١٥) مصاريف المنح الحكومية المقيدة

مصاريف تأسيس  
مصاريف المنح الحكومية التدريب والتعليم  
الإجمالي

(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة

مصاريف الدور النسائية  
مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ  
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط  
مصاريف جمع التبرعات  
مصاريف الاستثمار  
مصاريف حوكمة  
الإجمالي

(١/١٦) مصاريف الدور النسائية

مصاريف رواتب الحارسات  
مصروفات بدلات  
مصاريف مكافآت المعلمات  
مصاريف مكافآت المشرفات  
مصاريف جوائز الطالبات  
مصاريف منافع وخدمات كهرباء ومياة  
مصاريف صيانة  
الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٢/١٦) مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ
١٥١,٧٧٢	١١٠,٦٨٣	مصاريف مكافآت المعلمين
١٠,٢١٥	١٧,٣١٠	مصاريف دعاية وإعلان
١٠,٢٥٠	٩٣,٥١٧	مصاريف مكافآت المشرفين
٣٧,٣٨٤	٢٩,٠١٤	مصاريف الطلاب والجوائز
٥٦٨	١٢,٥٤٨	مصاريف المسابقات والحملات التثقيفية
.	٢٧,٦٤٥	مصاريف ضيافة
<u>٢١٠,١٨٩</u>	<u>٢٩٠,٧١٧</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٧) مصاريف نقدية مقيدة منصة احسان
.	٢٠٠,٠٠٠	مصرفات دعم منصة احسان مشروع كفالة طلاب وطالبات التحفيظ
.	٨٠,٦٠٠	مصاريف مشروع كفالة حلقات التحفيظ المدعومة من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
<u>.</u>	<u>٢٨٠,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٨) مصاريف نقدية مقيدة جهات مانحة
.	٦٠,٠٠٠	مصرفات تبرعات الشيخ عبد الله بن احمد محمد بغلف لدعم مشروع علمي الفاتحة
.	٣٣,٧٠٠	مصرفات تبرعات جمعية امباري للخدمات الانسانية لدعم الدورة الصيفية
.	٢٠,٠٠٠	مصرفات تبرع مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي لمشروع نور الهداية
.	١٥,٠٠٠	مصرفات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع نور الهداية
.	٣٤,٣٥٠	مصرفات تبرعات نقديّة مقيدة لمشروع ورث مصحفا
.	١٤,٤٠٠	مصرفات تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع الاترجة
.	٥٥,٩٠٠	مصرفات تبرعات اوقاف على بن عبد العزيز الضويان دعم مشروع تمكين
٤٠٠	٢٠,٠٠٠	مصرفات تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصرفات تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
١٢,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات مؤسسة الجميح الخيرية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
٢٦,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
١٠,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات وقف بدرية صالح الراجحي وذربتها لدعم الدورة الصيفية
<u>٦٣,٤٠٠</u>	<u>٢٦٥,٣٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية</b>
٠	٦	مستلزمات المطبخ
٠	٣٠	صيانة وإصلاح
٠	١٠,٣٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٧٨,١١٥	٨١,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٢١٦	١,٦٦١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,١٢٧	٩١٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣٧٥	٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
١٨٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١٠	٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٩,٦٣٣	٠	التأمين الطبي وإقامات
١,٢٧٠	٠	مستلزمات مكتبية
٢٨٠	٠	الوقود والمحروقات
٦٧٤	٠	مطبوعات
٢٨٦	٠	مصاريف الضيافة
٤,٤٠٠	٠	مصاريف أخرى متنوعة
<u>١٠٥,٠٦٧</u>	<u>٩٨,٤٦٢</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<b>(٢٠) صافي الأصول المقيدة</b>
٤٢٤,٤٩٥	٨٦٣,٢٨٦	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٢٤,٤٩٥</u>	<u>٨٦٣,٢٨٦</u>	<b>الإجمالي</b>