

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 ٢٠٢٣ م

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

الصفحة	المحتويات
١-٢	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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م 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 .

#### 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 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 الاقتصادية 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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ٠٢ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٤م  
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**

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة
٦,٩٣٦,٠٩٧	١,٥٢٨,٥٢٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٣٩,٩٥٥	١,١٧٢,٤٢٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة آخر:
<u>٧,٠٧٦,٠٥٢</u>	<u>٢,٧٠٠,٩٤٩</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢,٤٢٦,٩٠١	٢,٢٩٦,٤٨٧	(٥)	الأصول غير المتداولة
٦,٨١٤,٠٣٣	٦,٤١٥,٨٤٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٧,٨٠٤	١٣,٣٥٣	(٧)	صافي ممتلكات استثمارية
<u>٩,٢٥٨,٧٣٨</u>	<u>٨,٧٢٥,٦٨٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٦٩,٣٥٠	(٨)	أصول الأوقاف
.	٥,٧٧٤,٠٧٣	(٩)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٨٤٣,٤٢٣</u>		مشروعات وقفية تحت التنفيذ
<u>١٦,٥٨٤,٧٩٠</u>	<u>٢٠,٢٧٠,٠٦١</u>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
١٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(١٠)	الالتزامات المتداولة
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>		مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى
.	١,٢٠٠,٠٠٠	(١١)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠,٣٢٠	٤٤,٨٢٠	(١٢)	الالتزامات غير المتداولة
<u>٤٠,٣٢٠</u>	<u>١,٢٤٤,٨٢٠</u>		قروض طويلة الاجل
<u>١٦٠,٣٢٠</u>	<u>١,٢٥٤,٨٢٠</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الالتزامات</b>
٩,١٩٧,٧٣٢	٧,١٧٧,٠٥٤		صافي الأصول
٨٦٣,٢٨٦	٦٠٤,٢٣٠	(٢٢)	صافي الأصول غير المقيدة
٦,٣٦٣,٤٥٢	١١,٢٣٣,٩٥٧		صافي الأصول المقيدة
<u>١٦,٤٢٤,٤٧٠</u>	<u>١٩,٠١٥,٢٤١</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>١٦,٥٨٤,٧٩٠</u>	<u>٢٠,٢٧٠,٠٦١</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
			<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
					٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
تبرعات الأوقاف		.	.	٤,٨٧٠,٥٠٥	٤,٨٧٠,٥٠٥	٣,٨٧٧,٧٤١
تبرعات الزكاة النقدية فوزية عبد الله الجفالي		.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة	(١٣)	.	١٤٧,٤٩٩	.	١٤٧,٤٩٩	٣٤١,٥٥٦
تبرعات نقدية مقيدة دعم منصة احسان	(١٤)	.	٢٦٠,٤٨٥	.	٢٦٠,٤٨٥	٢٨٠,٦٠٠
تبرعات حكومية	(١٥)	.	٩٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٨٩,٨٠٩	.	.	٢٨٩,٨٠٩	٥١٩,٠٢٤
الاشتراكات		٣,٣٠٠	.	.	٣,٣٠٠	.
ايرادات برامج وانشطة		٣٢,٥٩٠	.	.	٣٢,٥٩٠	.
تبرعات نقدية غير مقيدة جهات مانحة		٢٧,٢٥٨	.	.	٢٧,٢٥٨	.
إيرادات الإيجارات		٣٠٤,٢٥٠	.	.	٣٠٤,٢٥٠	٢٥٧,٨٥١
أرباح بيع أصول ثابتة		.	.	.	.	١٣٥,٠٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٦٥٧,٢٠٧</b>	<b>٥٢٧,٩٨٤</b>	<b>٤,٨٧٠,٥٠٥</b>	<b>٦,٠٥٥,٦٩٦</b>	<b>٥,٩٩١,٧٧٢</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف الزكاة النقدية فوزية عبد الله الجفالي		.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١٦)	.	١١,٢٠٠	.	١١,٢٠٠	٢٩,٥١٥
مصروفات منح حكومية نقدية مقيدة	(١٧)	.	٤٨٢,١٠٠	.	٤٨٢,١٠٠	١٥٧,٩٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٨)	٢,٣٣٢,٦٩٥	.	.	٢,٣٣٢,٦٩٥	٢,٠٧٢,٣٣٩
مصاريف نقدية مقيدة دعم منصة احسان	(١٩)	.	٢٠٨,٢٤٠	.	٢٠٨,٢٤٠	٢٨٠,٦٠٠
مصاريف نقدية مقيدة جهات مانحة	(٢٠)	.	٥٥,٥٠٠	.	٥٥,٥٠٠	٢٦٥,٣٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٢١)	١١٥,٩٩٧	.	.	١١٥,٩٩٧	٩٨,٤٦٢
استنفاد الأصول الغير ملموسة		٤,٤٥١	.	.	٤,٤٥١	٤,٤٥١
مصروفات استهلاك الأصول الاستثمارية		٣٩٨,١٨٤	.	.	٣٩٨,١٨٤	٢٦٣,٩٥٨
مصاريف استهلاكات الات ومعدات وممتلكات		١٣٠,٤١٤	.	.	١٣٠,٤١٤	٩٤,٦١٤
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٢,٩٨١,٧٤٠</b>	<b>٧٨٧,٠٤٠</b>	<b>.</b>	<b>٣,٧٦٨,٧٨٠</b>	<b>٣,٢٩٧,١٨٩</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>						
إيرادات سنوات سابقة		٣٠٣,٨٥٥	.	.	٣٠٣,٨٥٥	٧٥٥,٨٧٩
التغيير في صافي الأصول		(٢,٠٢٠,٦٧٨)	(٢٥٩,٠٥٦)	٤,٨٧٠,٥٠٥	٢,٥٩٠,٧٧١	٣,٤٥٠,٤٦٢
صافي الأصول في بداية السنة		٩,١٩٧,٧٣٢	٨٦٣,٢٨٦	٦,٣٦٣,٤٥٢	١٦,٤٢٤,٤٧٠	١٢,٩٧٤,٠٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,١٧٧,٠٥٤	٦٠٤,٢٣٠	١١,٢٣٣,٩٥٧	١٩,٠١٥,٢٤١	١٦,٤٢٤,٤٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) 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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٤٥٠,٤٦٢	٢,٥٩٠,٧٧١	التغيير في صافي الأصول
٩٤,٦١٤	١٣٠,٤١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٤٥١	٤,٤٥١	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٣٥,٠٠٠)	.	استبعاد مجمع استهلاك أصول
٢٦٣,٩٥٨	٣٩٨,١٨٤	إهلاك أصول ممتلكات استثمارية
٣,٦٧٨,٤٨٥	٣,١٢٣,٨٢٠	التغيير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٣٣,٠٥٧)	(١,٠٣٢,٤٦٥)	التغيير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٢٠,٠٠٠	(١١٠,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٦٦٩,٩٢٨	١,٩٨٥,٨٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧٩,٠٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية متوفر من الأنشطة التشغيلية
١٣٥,٠٠٠	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٥,٧٧٤,٠٧٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٢,٨١٩,٣٥٠)	استبعادات الأصول الثابتة
(٤٤,٠٠٠)	(٨,٥٩٣,٤٢٣)	مشروعات وقفية تحت التنفيذ
.	١,٢٠٠,٠٠٠	إضافات أصول ثابتة وقفية
.	١,٢٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (مستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٢٥,٩٢٨	٥,٤٠٧,٥٦٩-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٣١٠,١٦٩	٦,٩٣٦,٠٩٧	قرض طويل الأجل
٦,٩٣٦,٠٩٧	١,٥٢٨,٥٢٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		التغيير 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 (٢٢) 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 المُحتملة في 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 .



## 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/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) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها ونشطب 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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح 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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
٦,٩٣٦,٠٩٧	١,٥٢٨,٥٢٩	نقد بالبنوك
٦,٩٣٦,٠٩٧	١,٥٢٨,٥٢٩	<u>الإجمالي</u>
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٩٥٥	١,٠٥٢,٤٢٠	إيرادات ايجارات مستحقة
١٣٩,٩٥٥	١,١٧٢,٤٢٠	ذمم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
		<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

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البنيان
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	.	.	.	٤٨٠,٠٠٠	.	٤٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٧٢٧,١٠١	١,٦٤٩,٦٥٩	٢٨٦,٣٨٤	٧٧,٤٤٢	٢٠٨,٩٤٢	١,٩٣٦,٠٤٣	.	١,٩٣٦,٠٤٣	%٤	المباني
١٧٩,٠٠١	١٤٣,٦٠١	٧٥,٧٩٩	٣٥,٨٠٠	٣٩,٩٩٩	٢١٩,٠٠٠	.	٢١٩,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٣٠,٤٤٥	١٥,١٠٠	٨٧,٢٠٠	١٥,٣٤٥	٧١,٨٥٥	١٠٢,٣٠٠	.	١٠٢,٣٠٠	%١٥	الأثاث والمعدات المكتبية
١	١	١٩,٨٤٩	.	١٩,٨٤٩	١٩,٨٥٠	.	١٩,٨٥٠	%١٥	الألات والمعدات
٢,٢٩٥	١,٨٩٠	٨١٠	٤٠٥	٤٠٥	٢,٧٠٠	.	٢,٧٠٠	%١٥	العدد والأدوات
٨,٠٥٨	٦,٦٣٦	١٧٩,٦٤٣	١,٤٢٢	١٧٨,٢٢١	١٨٦,٢٧٩	.	١٨٦,٢٧٩	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢,٤٢٦,٩٠١	٢,٢٩٦,٤٨٧	٦٤٩,٦٨٥	١٣٠,٤١٤	٥١٩,٢٧١	٢,٩٤٦,١٧٢	.	٢,٩٤٦,١٧٢	%١٥	الإجمالي

(٦) ممتلكات استثمارية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البنيان
٦,٠٧١,٠٣٣	٥,٦٢٢,٨٤٩	٤,٢٨١,٧٤٠	٣٩٨,١٨٤	٣,٨٨٣,٥٥٦	٩,٩٥٤,٥٨٩	.	٩,٩٥٤,٥٨٩	%٤	مباني
٧٤٣,٠٠٠	٧٤٣,٠٠٠	.	.	.	٧٤٣,٠٠٠	.	٧٤٣,٠٠٠	%٠	الأراضي
٦,٨١٤,٠٣٣	٦,٤١٥,٨٤٩	٤,٢٨١,٧٤٠	٣٩٨,١٨٤	٣,٨٨٣,٥٥٦	١٠,٦٩٧,٥٨٩	.	١٠,٦٩٧,٥٨٩	%٤	الإجمالي



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

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستقذات نهاية السنة	الاستقذات خلال السنة	مجموع الاستقذات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستقذات	الأصول غير الملموسة (٧)
١٧,٨٠٤	١٣,٣٥٣	٨,٩٠٢	٤,٤٥١	٤,٤٥١	٢٢,٢٥٥	.	٢٢,٢٥٥	% ٢٠	رخص البرامج والأنظمة الأجمل
١٧,٨٠٤	١٣,٣٥٣	٨,٩٠٢	٤,٤٥١	٤,٤٥١	٢٢,٢٥٥	.	٢٢,٢٥٥		
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	أصول ثابتة وقفية (٨)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	% ٠	اراضي استثمارات عقارية وقفية اراضي الأجمل
.	٢,٨١٩,٣٥٠	.	.	.	٢,٨١٩,٣٥٠	٢,٨١٩,٣٥٠	.		
٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	.	.	.	٣,٠٦٩,٣٥٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٢,٨١٩,٣٥٠		

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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
.	٤,٨٨٨,٧٩١	<b>(٩) مشروعات وقفية تحت التنفيذ</b>
.	١٧٢,٥٥٤	مبنى بجوار الحرم بمكة المكرمة
.	٧١٢,٧٢٩	مبنى الحسنات مدي الحياة بالمدينة المنورة
.	٥,٧٧٤,٠٧٣	المبنى التجاري بمكة المكرمة
		<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<b>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</b>
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٢٠,٠٠٠	.	إيرادات مقبوضة مقدما
١٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<b>(١١) قروض طويلة الاجل</b>
.	١,٢٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
.	١,٢٠٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<b>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
٣٥,٨٢٠	٤٠,٣٢٠	رصيد المخصص أول العام
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	المخصص المكون خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٤٠,٣٢٠	٤٤,٨٢٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<b>(١٣) تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة</b>
.	٤٤,٥٨٩	تبرعات مشروع اكفل حلقة بأسمك
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع رياحين
.	١٢,٥٠٠	تبرعات مؤسسة وصية على عبد الله العيساني لدعم مشروع علمنى الفاتحة
.	٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة آل الجميح الخيرية لدعم لدعم الدورة الصيفية
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
٧٠,٣٨٦	٤٧,٤١٠	تبرعات نقدية مقيدة لمشروع ورث مصحفا
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة سليمان ابانمى الاهلية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
٦٠,٠٠٠	.	تبرعات الشيخ عبد الله بن احمد محمد بغلف لدعم مشروع علمنى الفاتحة
٣٣,٧٠٠	.	تبرعات جمعية امباري للخدمات الانسانية لدعم الدورة الصيفية
٢٠,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي لمشروع نور الهداية
١٤,٤٠٠	.	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع الاترجة
٥٥,٩٠٠	.	تبرعات اوقاف على بن عبد العزيز الضويان دعم مشروع تمكين
١٠,٠٠٠	.	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم مكتب اشرف النقرة
٣٠,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي لدعم مكتب اشرف النقرة
١٥,٠٠٠	.	تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع نور الهداية
١٧٠	.	تبرعات نقدية لمكتب النقرة
٣٤١,٥٥٦	١٤٧,٤٩٩	<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**

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
		<b>(١٤) تبرعات منصة احسان</b>
.	٦٠,٠٠٠	المانح مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي لدعم مشروع الدورة الرمضانية
.	٢٠٠,٤٨٥	منح منصة احسان لدعم مشروع حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢٠٠,٠٠٠	.	منح منصة احسان لدعم مشروع كفالة طلاب وطالبات التحفيظ
٨٠,٦٠٠	.	المانح مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي لدعم مشروع كفالة حلقات التحفيظ
<b>٢٨٠,٦٠٠</b>	<b>٢٦٠,٤٨٥</b>	<b>الإجمالي</b>
		<b>(١٥) تبرعات حكومية</b>
.	٩٠,٠٠٠	منح حكومية التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	.	منح حكومية مصروفات التأسيس
٥٠٠,٠٠٠	.	منح حكومية مصروفات التدريب والتعليم
<b>٥٥٠,٠٠٠</b>	<b>٩٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
		<b>(١٦) مصروفات برامج وانشطة مقيدة</b>
٢٩,٥١٥	١١,٢٠٠	برنامج ومصاريف النقرة
<b>٢٩,٥١٥</b>	<b>١١,٢٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
		<b>(١٧) مصاريف المنح الحكومية المقيدة</b>
.	٩٠,٠٠٠	مصاريف المنح الحكومية التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	.	مصاريف تأسيس
١٠٧,٩٠٠	٣٩٢,١٠٠	مصاريف المنح الحكومية التدريب والتعليم
<b>١٥٧,٩٠٠</b>	<b>٤٨٢,١٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
		<b>(١٨) مصاريف البرامج والأنشطة</b>
٢٢٣,١٧١	١٥٠,٠٥٤	١/١٠ مصاريف الدور النسائية
٢٩٠,٧١٧	٤٦٨,٤٢٣	٢/١٠ مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ
٢٢٥,٤٢٧	٢٤٢,٦٣٧	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٩٥٨,٩٠٦	١,١٧٣,٤٧٧	مصاريف جمع التبرعات
٣٣٤,٦٧٧	٢٢٦,٧٣٣	مصاريف الاستثمار
٣٩,٤٤١	٧١,٣٧٠	مصاريف حوكمة
<b>٢,٠٧٢,٣٣٩</b>	<b>٢,٣٣٢,٦٩٥</b>	<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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١/١٨) مصاريف الدور النسائية
٢,٧٥٠	٦,٠٠٠	مصاريف رواتب الحراسة
٩,٩٥٠	٧,٢٧٩	مصرفات بدلات وضيافة
٩٧,٣١٠	٨٧,٧٠٠	مصاريف مكافآت المعلمات
٥٦,٠٠٠	١٥,٣٠٠	مصاريف مكافآت المشرفات
٣٧,٠٠٠	٢٠,٧٥٤	مصاريف جوائز الطالبات
٦,١١٠	٤,٥١٢	مصاريف منافع وخدمات كهرباء ومياه
١٤,٠٥١	٨,٥٠٩	مصاريف صيانة
<u>٢٢٣,١٧١</u>	<u>١٥٠,٠٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٢/١٨) مصاريف الأنشطة وحلقات التحفيظ
١١٠,٦٨٣	٢٤١,٢٨٠	مصاريف مكافآت المعلمين
٩٣,٥١٧	١٣٥,٥٧٥	مصاريف مكافآت المشرفين
٢٩,٠١٤	٧٥,٣٠٠	مصاريف الطلاب والجوائز
١٢,٥٤٨	١١,٧٠٠	مصاريف المسابقات والحملات التنشيطية
٢٧,٦٤٥	٤,٥٦٨	مصاريف ضيافة
١٧,٣١٠	.	مصاريف دعاية وإعلان
<u>٢٩٠,٧١٧</u>	<u>٤٦٨,٤٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٩) مصاريف نقدية مقيدة منحة احسان
.	٦٠,٠٠٠	مشروع الدورة الرمضانية القرآنية المانح مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	١٤٨,٢٤٠	مشروع دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢٠٠,٠٠٠	.	مصرفات دعم منحة احسان مشروع كفالة طلاب وطالبات التحفيظ
٨٠,٦٠٠	.	مشروع كفالة حلقات التحفيظ المدعومة من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
<u>٢٨٠,٦٠٠</u>	<u>٢٠٨,٢٤٠</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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٢٠) مصاريف نقدية مقيدة جهات مانحة</u>
.	٥,٠٠٠	مصرفات مؤسسة الجميح الخيرية لدعم لدعم الدورة الصيفية
.	١٨,٠٠٠	مصرفات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
.	١٢,٥٠٠	مصرفات مشروع علمني فاتحة الكتاب وصية على عبد الله العيسائي لدعم مشروع علمني الفاتحة
.	٢٠,٠٠٠	مصرفات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم مشروع رياجين
٦٠,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات الشيخ عبد الله بن احمد محمد بغلف لدعم مشروع علمني الفاتحة
٣٣,٧٠٠	.	مصرفات تبرعات جمعية امباري للخدمات الانسانية لدعم الدورة الصيفية
٢٠,٠٠٠	.	مصرفات تبرع مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي لمشروع نور الهداية
١٥,٠٠٠	.	مصرفات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع نور الهداية
٣٤,٣٥٠	.	مصرفات تبرعات نقدية مقيدة لمشروع ورث مصحفا
١٤,٤٠٠	.	مصرفات تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان مشروع الاثرجة
٥٥,٩٠٠	.	مصرفات تبرعات اوقاف علي بن عبد العزيز الضويان دعم مشروع تمكين
٢٠,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي الالهية لدعم برنامج بالقرآن نرتقي
١٢,٠٠٠	.	مصرفات تبرعات اوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان لدعم الدورة الصيفية
<u>٢٦٥,٣٥٠</u>	<u>٥٥,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٢١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	١٠,٠٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
.	٣٣٧	مصاريف بنكية وعمولات
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٨١,٠٠٠	٨٨,٤٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
١,٦٦١	١,٥٦٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩١٥	٨٤٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦	.	مستلزمات المطبخ
٣٠	.	صيانة وإصلاح
<u>٩٨,٤٦٢</u>	<u>١١٥,٩٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٢٢) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٨٦٣,٢٨٦</u>	<u>٦٠٤,٢٣٠</u>	صافي الأصول المقيدة
<u>٨٦٣,٢٨٦</u>	<u>٦٠٤,٢٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>