

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٢)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٣) حتى رقم (٢٦)



Chartered Accountants

تقرير مراجع الحسابات المستقل

محاسبون قانونيون

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 للقوائم المالية ، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل 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.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهنية في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

- تتفق مع متطلبات نظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامع

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٥/٠١/٠١

الموافق: ٢٠٢٣/٠٥/٢١م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(١٣)	٥,٣٩٠,١٣٤	٦,٤٣٧,١٦٤
استثمارات مالية	(١٤)	٧١,٥٦٥	٦٢,٣١٥
ذمم مدينة	(١٥)	٦١٧,٤١١	٦٤١,٦٦٣
مصفوفات مدفوعة مقدماً	(١٦)	٣٢٢,٠٨٣	-
إيرادات مستحقة	(١٧)	٣,٧٩٣,٣٠٩	٢,٣٠٦,٦٥٦
إجمالي الأصول المتداولة		١٠,١٩٤,٥٠٢	٩,٤٤٧,٧٩٨
مشروعات تحت التنفيذ	(١٨)	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
الأصول الثابتة		٩٩,٠٥٣,٠٣٨	٩٨,٩٦٠,٧٦٠
ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(٣٧,٥٦٨,٢٧٨)	(٣٤,٩١٨,٠٦١)
صافي قيمة الأصول الثابتة	جدول (١)	٦١,٤٨٤,٧٦٠	٦٤,٠٤٢,٦٩٩
إجمالي الأصول		٧١,٦٨٨,٢٦٢	٧٣,٤٩٩,٤٩٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصفوفات مستحقة	(١٩)	١٤,٣٧٥	٢٧,٠٢٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٢٠)	٢,١٥١,١٨٧	١,٠٩٧,٦٩٣
تأمينات من الغير	(٢١)	٩٦,٨٣٦	٩٤,٨٣٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٢٦٢,٣٩٨	١,٢١٩,٥٥٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تطوير عقارات	(٢٢)	٦,٨٠٠,٠٧٨	٦,٦٩١,٩٣٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٣)	٦٩٥,٩٣٨	٥٤٠,١٧٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧,٤٩٦,٠١٦	٧,٢٣٢,١٠٨
إجمالي الالتزامات		٩,٧٥٨,٤١٤	٨,٤٥١,٦٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٦,٤٥١,٨٠٨	٦٠,٠١٢,٢١١
صافي أصول الأوقاف		٥,٤٧٨,٠٤٠	٥,٠٣٥,٦٢٤
إجمالي صافي الأصول		٦١,٩٢٩,٨٤٨	٦٥,٠٤٧,٨٣٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧١,٦٨٨,٢٦٢	٧٣,٤٩٩,٤٩٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	رقم الإيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية		٤٨٦,٠٥٣	٣,٨٢١,٦٤٧	٤٤٢,٤١٦	٤,٧٥٠,١١٦	٣,٧٢٧,٧٠٤
تبرعات الأمر مستديم		٩٠١,٧٧٩	-	-	٩٠١,٧٧٩	٩٢٢,٥٣٩
الاشتراكات		٨٢,٩٨١	-	-	٨٢,٩٨١	١٥٢,٣٥٠
تبرعات عينية		-	٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	-
إعانة الوزارة		-	٢١٥,١٣٣	-	٢١٥,١٣٣	-
إيرادات الأنشطة		١,٣٦٦,٨٢٤	-	-	١,٣٦٦,٨٢٤	٢٩٧,٢٢٤
إيرادات الإيجارات		٦,٥٦٥,٩٩٩	-	-	٦,٥٦٥,٩٩٩	٥,٩١٢,١٥٧
أرباح استثمارات		٩,٢٥٠	-	-	٩,٢٥٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت		-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩,٤١٢,٨٨٦	٤,٠٤٥,١٨٠	٤٤٢,٤١٦	١٣,٩٠٠,٤٨٢	١١,٠١١,٩٧٤
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة (٢٤)		٥,٢٦٩,٣٦٨	٤,٠٤٥,١٨٠	-	٩,٣١٤,٥٤٨	٧,٨٢٧,٧٣٢
مصروفات إدارية محملة علي النشاط		١,٥١٩,٢٢٠	-	-	١,٥١٩,٢٢٠	١,٠٢٩,٢٢٧
مصروفات الأملاك والاستثمار		-	-	-	-	٤٧٦,٣٥٨
مصروفات جمع الأموال		٩٥٨,١٥١	-	-	٩٥٨,١٥١	٢٢٠,٥٠٨
مصروفات تطوير عقارات (٢٥)		٦٥٦,٦٠٠	-	-	٦٥٦,٦٠٠	٥٩١,٢١٦
المصروفات العمومية والإدارية جدول (٢)		١,٩٨٣,٨٢٤	-	-	١,٩٨٣,٨٢٤	١,٧٤٠,٢١٣
استهلاك الأصول الثابتة جدول (١)		٢,٦٥٠,٢١٧	-	-	٢,٦٥٠,٢١٧	٢,٧٩٦,٥٤٣
مصروفات الحوكمة		٦٦,٠٠٠	-	-	٦٦,٠٠٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر		١٣,١٠٣,٣٨٠	٤,٠٤٥,١٨٠	-	١٧,١٤٨,٥٦٠	١٤,٦٨١,٧٩٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٦٩٠,٤٩٤)	-	٤٤٢,٤١٦	(٣,٢٤٨,٠٧٨)	(٣,٦٦٩,٨٢٣)
البنود الاستثنائية						
الإيرادات الأخرى		١٣٠,٠٩١	-	-	١٣٠,٠٩١	٩٦,٨٣٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٣٠,٠٩١	-	-	١٣٠,٠٩١	٩٦,٨٣٧
التغير في صافي الأصول		(٣,٥٦٠,٤٠٣)	-	٤٤٢,٤١٦	(٣,١١٧,٩٨٧)	(٣,٥٧٢,٩٨٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٠,٠١٢,٢١١	-	٥,٠٣٥,٦٢٤	٦٥,٠٤٧,٨٣٥	٦٨,٦٢٠,٨٢١
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٦,٤٥١,٨٠٨	-	٥,٤٧٨,٠٤٠	٦١,٩٢٩,٨٤٨	٦٥,٠٤٧,٨٣٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٣,١١٧,٩٨٧)	(٣,٥٧٢,٩٨٦)
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٢,٦٥٠,٢١٧	٢,٧٩٦,٥٤٣
مخصص تطوير العقارات المكون	٦٥٦,٦٠٠	٥٩١,٢١٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٥٥,٧٦٥	١٦٠,٥٨١
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
ذمم مدينة	٢٤,٢٥٢	(٣١,١٧٤)
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٣٢٢,٠٨٣)	-
إيرادات مستحقة	(١,٤٨٦,٦٥٣)	(٨٠٢,٧٨١)
مصروفات مستحقة	(١٢,٦٥٠)	٥,٧٥٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	١,٠٥٣,٤٩٤	-
تأمينات من الغير	٢,٠٠٠	-
الدائنون	-	(٥٢٢)
المنصرف من مخصص تطوير العقارات	(٥٤٨,٤٥٧)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٩٤٥,٥٠٢)	(٨٥٣,٣٧٣)
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات الأصول الثابتة	(٩٢,٢٧٨)	(١٣٦,٥٤٤)
استثمارات مالية	(٩,٢٥٠)	-
إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(١٠١,٥٢٨)	(١٣٦,٥٤٤)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	(١,٠٤٧,٠٣٠)	(٩٨٩,٩١٧)
رصيد النقدية أول المدة	٦,٤٣٧,١٦٤	٧,٤٢٧,٠٨١
رصيد النقدية آخر المدة	٥,٣٩٠,١٣٤	٦,٤٣٧,١٦٤



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بغيرزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨١)
غيرزة * المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٢/١٢/٣١م	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	البيان
-	٢٧,١١٨,١٧٢	-	-	-	٢٧,١١٨,١٧٢	-	٢٧,١١٨,١٧٢	أراضي
% ٤	٣٤,٧٨٩,٤٩٠	٣٠,٨٠٩,٠١٦	٢,٦٠٣,٩٤٠	٢٨,٢٠٥,٠٧٦	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	-	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	المباني
% ١٠	٨,٥٨٢	١,٢٥٢,٤٣٩	٢٠,٨٢٢	١,٢٣١,٦١٧	١,٢٦١,٠٢١	٩,٠١٥	١,٢٥٢,٠٠٦	أثاث ومفروشات
% ١٥	٦٨,٥١٥	٤,٣٦١,٤٤٦	٢٥,٤٥٥	٤,٣٣٥,٩٩١	٤,٤٢٩,٩٦١	٨٣,٢٦٣	٤,٣٤٦,٦٩٨	آلات ومكينات
% ٢٠	١	١,١٤٥,٣٧٧	-	١,١٤٥,٣٧٧	١,١٤٥,٣٧٨	-	١,١٤٥,٣٧٨	سيارات
	٦١,٤٨٤,٧٦٠	٣٧,٥٦٨,٢٧٨	٢,٦٥٠,٢١٧	٣٤,٩١٨,٠٦١	٩٩,٠٥٣,٠٣٨	٩٢,٢٧٨	٩٨,٩٦٠,٧٦٠	الإجمالي



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

جدول رقم (٢)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٠٨,٥١١	١,٠٤٥,١٢٦
تأمينات اجتماعية	٢٣١,٤٥٩	٤١,٦٧٢
رسوم وخدمية	١٥٣,٧٥٩	٧٩,١٤٢
أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات حاسب	٤١,٢٠٧	٩٥,٧٣٥
كهرباء ومياه	١٨٥,٣٦٨	١٦,٢١٨
نظافة وضيافة	٤١,٦٧٨	-
نثریات ومنتوعة	٤٧,٤٢١	٣٥,٨٨٩
دعاية وإعلان	٥,٠١٨	٢٤,٦٨٩
أمن وحراسة	١٤٥,٧٢٥	١١٦,٥٥٠
صيانة وإصلاح	٤٨,٣٠٥	٨٨,٥٧٧
محروقات وصيانة سيارات	٢,٥٩٠	١٤,٩٧٣
إيجارات	٤١,٩٠٠	-
هاتف وبريد	٢٨,٦٥٧	٣,٣٩٢
أتعاب واستشارات	٦٤,٩٩٥	٥,٧٥٠
تذاكر سفر	١٧,٢٨١	-
تأمين طبي	١٩,٩٥٠	٥٨,٦٥٢
ضريبة القيمة المضافة	-	١١٣,٧٣١
نقل وشحن	-	١١٧
الإجمالي	١,٩٨٣,٨٢٤	١,٧٤٠,٢١٣

إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٦) وتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٠٧ م.
- (٤) أهداف الجمعية : أ - تحقيق الخيرية الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن وعلمه " .
- ب- ربط أبناء المسلمين بكتاب الله تعالى ، وتشجيعهم على العناية به تلاوة وتجويداً وحفظاً وذلك بتهيئة الجو المناسب واختيار المدرسين الأكفاء ورصد الجوائز التشجيعية المادية والمعنوية.
- ج- إحياء دور المسجد في الإسلام وإبراز مكانته العلمية كأول مكان ينطلق منه التوحيد والتعليم .
- د - إتاحة الفرصة لذوي الثراء وأهل الخير للإنفاق واليذل من أموالهم فيما هو خير من الميادين التي تبذل فيها الأموال ألا وهو تعليم كتاب الله .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- ١/ أ - التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ٢/ أ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٣/ أ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) المخزون السلعي :

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقييمها عند استلامها أما المخزون السلعي من البضاعة المشتراه يتم تقييمها على أساس التكلفة الفعلية .

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(١٠) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١١) مخصص تطوير العقارات :

يتم تكوينه بنسبة ١٠% سنوياً من إيرادات العقارات ويستخدم لتطوير أملاك الجمعية .

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها طبقاً لعقود العاملين ونظام العمل.

عذرة * المملكة العربية السعودية

(١٣) إجمالاً النقدية :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٧٣٠,٥٢٦	١,٢٥١,٧٧٥	مصرف الراجحي د/٧٠٠٠٢
٥٠٥,٧٢٦	١,٠٧٢,٤٧٣	مصرف الراجحي د/٤٦٢٢
٦٠٧,٧٩٧	٣٨٦,٦٠٦	مصرف الراجحي د/١٧٠٠٠٤
-	٦٥٧,١٠٨	مصرف الراجحي د/٥٠٩١
٢٠,٠٠٠	٢٤٢,٦٣٥	مصرف الراجحي د/٧٤٠٠٠٤
١٠,٣٨٧	٧٠,٧٧١	مصرف الراجحي د/٥٠١٨
-	٥٧,٨٢٢	مصرف الراجحي د/٥٣٣٤
٥٠,٠٠٠	٢٧,١٣٣	مصرف الراجحي د/٥٠٥٩
١١	١٦,٠١٣	مصرف الراجحي د/٥٠٣٤
-	١٥,٤٠٢	مصرف الراجحي د/٥٠٠٠
٢,٧٠١	٤٩٢	مصرف الراجحي د/٦٥١٠٥
٣,٠٣٤	٢٧٤	مصرف الراجحي د/٧٨٠١
١١٥	١١٥	مصرف الراجحي د/٥٠٦٧
٥٠	٥٠	مصرف الراجحي د/٥٠٢٦
١,٥٥٠	-	مصرف الراجحي د/٩٠٠١
٩٨٤,٣٣٤	٤٢٦,٠١٢	مصرف الإنماء د/٦٨٢٠٠٨٧.....٠١
٢,٥٦٠,٦٤٠	١٠٤,٥٤٣	مصرف الإنماء د/٦٨٢٠٠٨٧.....٠١
٩٣,٥٣٢	٢٤٣,٨٨١	بنك البلاد د/ ٩٩٩٣.....٧٢٠٠١٧
٢٠٣,٨٦٠	٥٤,٣٣٧	بنك البلاد د/ ٩٩٩٣.....٧٢٠٠٠٩
٤٨٦,٥٥٦	١٦٣,٠٨٦	البنك الأهلي السعودي د/ ٤٩٠٠٠٠١٠٦
٥٤,٢٤٩	٧,٣٢٥	البنك الأهلي السعودي د/ ٤٩٠٠٠٠٢٠٤
٣٣,٦٨٣	-	البنك الأهلي السعودي د/ ١٨٣٢١١٠
٥٠,٠١٩	٥١٩,٤٠٣	البنك العربي الوطني د/ ١٠٠٨٥٣٠٨١٦٤
١٢,٢٣٦	٤٥,٩٢٠	البنك السعودي الفرنسي د/ ٢٠٤٥٧٠٠٠١٧٣
٢٤,٧٦٠	٢٥,٥٦٠	بنك الجزيرة د/ ٧٠٣٧٠٨٨٣٠٠١
١,٣٩٨	١,٣٩٨	البنك الأول د/ ٣٦٠٨٤٤٠٩٠٥
<u>٦,٤٣٧,١٦٤</u>	<u>٥,٣٩٠,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

بلغت الاستثمارات بصندوق المضاربة بالبضائع لدى مصرف الراجحي مبلغ ٧١,٥٦٥ ريال ، عبارة عن:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦٢,٣١٥	٦٢,٣١٥	الرصيد أول المدة
—	٩,٢٥٠	يضاف : أرباح الصندوق
٦٢,٣١٥	٧١,٥٦٥	الرصيد آخر المدة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٥) ذمم مدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ٦١٧,٤١١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٤٣٤,٨٩٤	٥٣٣,٤١٥
عهد وذمم عاملين	١٨٢,٥١٧	١٠٨,٢٤٨
الإجمالي	٦١٧,٤١١	٦٤١,٦٦٣

(١٦) مصروفات مدفوعة مقدماً :

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٣٢٢,٠٨٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تعميدات صيانة وإصلاح	٢٩٦,٠٥٠	-
المنافع والخدمات والتأمين	٢١,٠٣٦	-
مستهلكات	٤,٩٩٦	-
الإجمالي	٣٢٢,٠٨٢	-

(١٧) الإيرادات المستحقة :

بلغت الإيرادات المستحقة مبلغ ٣,٧٩٣,٣٠٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
إيجارات مستحقة	٣,٧٩٣,٣٠٩	٢,٣٠٦,٦٥٦
الإجمالي	٣,٧٩٣,٣٠٩	٢,٣٠٦,٦٥٦

(١٨) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تجهيزات أرض القادسية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مشروع الوسطى	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الإجمالي	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠

(١٩) المصروفات المستحقة :

بلغت المصروفات المستحقة مبلغ ١٤,٣٧٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية مستحقة	١٤,٣٧٥	٢٧,٠٢٥
الإجمالي	١٤,٣٧٥	٢٧,٠٢٥

(٢٠) إيرادات مقبوضة مقدماً :

بلغت الإيرادات المقبوضة مقدماً مبلغ ٢,١٥١,١٨٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
إيرادات إيجارات	٢,١٥١,١٨٧	١,٠٩٧,٦٩٣
الإجمالي	٢,١٥١,١٨٧	١,٠٩٧,٦٩٣

(٢١) تأمينات من الغير :

بلغت التأمينات من الغير مبلغ ٩٦,٨٣٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أمانات عقارية (تأمينات من المستأجرين)	٩٦,٨٣٦	٩٤,٨٣٦
الإجمالي	٩٦,٨٣٦	٩٤,٨٣٦

(٢٢) مخصص تطوير عقارات :

بلغ مخصص تطوير العقارات مبلغ ٦,٨٠٠,٠٧٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٦,٦٩١,٩٣٥	٦,١٠٠,٧١٩
يخصم : المنصرف لصيانة وتطوير الأملاك	(٥٤٨,٤٥٧)	-
يضاف : المكون خلال العام	٦٥٦,٦٠٠	٥٩١,٢١٦
الرصيد في آخر المدة	٦,٨٠٠,٠٧٨	٦,٦٩١,٩٣٥

(٢٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٦٩٥,٩٣٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٥٤٠,١٧٣	٣٧٩,٥٩٢
يضاف : المكون خلال العام	١٥٥,٧٦٥	١٦٠,٥٨١
الرصيد في آخر المدة	٦٩٥,٩٣٨	٥٤٠,١٧٣

(٢٤) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٩,٣١٤,٥٤٨ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب وأجور ومكافآت (الدور والحلقات)	٧,٤٥٣,٢٣٤	٦,٤٨٠,٤٧٠
مصروفات متنوعة (الدور والحلقات)	١,٨٦١,٣١٤	١,٣٤٧,٢٦٢
الإجمالي	٩,٣١٤,٥٤٨	٧,٨٢٧,٧٣٢

(٢٥) مصروفات العقارات :

بلغت مصروفات العقارات مبلغ ٦٥٦,٦٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مصاريف تطوير أملاك الجمعية	٦٥٦,٦٠٠	٥٩١,٢١٦
الإجمالي	٦٥٦,٦٠٠	٥٩١,٢١٦

(٢٦) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .