

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)  
محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)  
محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع  
محافظة البدع - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 إلترزنا 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٦ 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 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 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 الاقتصادية 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 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 ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)  
محافظة البدع - منطقة تبوك - 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>
٣٨٣,٤٨٢	٤,٣٠٥,٦٩٢	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> التفد لدى البنوك
١,٠٤٩	٥٨٢,٥٢٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٨٤,٥٣١</u>	<u>٤,٨٨٨,٢١٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٤,٤٢٨,٦٣٧	٥,٢٣٨,٥٠٩	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> صافي الأصول الثابتة
٢,١٤٦,٤٦٠	٣,١٥٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٤,٤٢٨,٦٣٧</u>	<u>٥,٢٤١,٦٦٤</u>	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦,٩٥٩,٦٢٨</u>	<u>١٠,١٢٩,٨٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٢٠٠	٠	(٨)	مصرفات مستحقة
<u>٤,٢٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٥٥,٤٢٨	١٠,١٢٩,٨٨٠		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيمة
<u>٦,٩٥٥,٤٢٨</u>	<u>١٠,١٢٩,٨٨٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦,٩٥٩,٦٢٨</u>	<u>١٠,١٢٩,٨٨٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراكات الأعضاء	١,٨٠٠	.	١,٨٠٠	٥,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦٠,٨٢٥	.	٦٠,٨٢٥	٣٦٠,٥٢٠
التبرعات المقيدة (٩)	.	٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٢٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (١٠)	٤٢٦,٠٢٠	.	٤٢٦,٠٢٠	٥٦٨,٠٤٧
مكاسب بيع أصول	٣,٢٤٤,٨٨١	.	٣,٢٤٤,٨٨١	.
إيرادات أخرى	.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيود	٤٠,٥٠٠	(٤٠,٥٠٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٣,٧٧٤,٠٢٦</b>	<b>.</b>	<b>٣,٧٧٤,٠٢٦</b>	<b>٩٥٣,٥٦٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصاريف الأنشطة (١١)	٨٠,١١٥	.	٨٠,١١٥	٤٨٨,٩٥١
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	٥١٩,٤٥٩	.	٥١٩,٤٥٩	٦٥٨,١٩٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٥٩٩,٥٧٤</b>	<b>.</b>	<b>٥٩٩,٥٧٤</b>	<b>١,١٤٧,١٤٩</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,١٧٤,٤٥٢	.	٣,١٧٤,٤٥٢	(١٩٣,٥٨٢)
التغير في صافي الأصول	٣,١٧٤,٤٥٢	.	٣,١٧٤,٤٥٢	(١٩٣,٥٨٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٩٥٥,٤٢٨	.	٦,٩٥٥,٤٢٨	٧,١٤٩,٠١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠,١٢٩,٨٨٠	.	١٠,١٢٩,٨٨٠	٦,٩٥٥,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفق النقدي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٩٣,٥٨٢)	٣,١٧٤,٤٥٢	التغير في صافي الأصول
٣٣٥,٣١٧	٢٤٦,٣٨٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	٧١٤,٨٠٠-	استبعاد مجمع الإهلاك
.	١,٠٤٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٤١,٧٣٥</u>	<u>٢,٧٠٧,٠٨٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٠٤٩-	٥٨١,٤٧٥-	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٤,٢٠٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٠,٦٨٦</u>	<u>٢,١٢١,٤١٠</u>	مصرفات مستحقة
٥,٢٥٠-	٢,١٤٦,٤٦٠-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	١,٨٠٠,٨٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤١,٢٠٠-	٢,١٤٦,٤٦٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٤٦,٤٥٠-</u>	<u>١,٨٠٠,٨٠٠</u>	استبعاد أصول ثابتة
٩٤,٢٣٦	٣,٩٢٢,٢١٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٩,٢٤٦	٣٨٣,٤٨٢	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٣٨٣,٤٨٢</u>	<u>٤,٣٠٥,٦٩٢</u>	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 (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

**(٢/١) المركز الرئيسي :** محافظة البدع

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥) بتاريخ ٢٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣١١٥ )**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم 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 وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم 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 التالية :-

المباني	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	٢٥%
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 بالبدع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)  
محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٨٣,٤٨٢	٤,٣٠٥,٦٩٢	
<u>٣٨٣,٤٨٢</u>	<u>٤,٣٠٥,٦٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٠٤٩	٢,٥٢٤	نم العاملين - عهد مستديمة
٠	٥٨٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>١,٠٤٩</u>	<u>٥٨٢,٥٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستبعاد	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	صافي الأصول الثابتة
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	إلى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	إلى
٢٥٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	.	.	.	١٩٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	٢٥٨,٠٠٠		الأراضي
٤,١٥٨,٤٥٤	٥,٠٣٩,٢١٦	٩٦٩,٨٤٥	٦٨٤,٠٠٠	١,٤١٤,١٤٧	٦,٠٠٩,٦١	١٧١,٠٠٠	٢,١٤٦,٤٦٠	٥,٥٧٢,٦٠١	%٤	المباني
١	١	٤٥٣,٠٩٩	.	٤٥٣,٠٩٩	٤٥٣,١٠٠	.	.	٤٥٣,١٠٠	%٢٠	السيارات
١,٢٩٩	١	١٧٣,٨٤١	.	١٧٢,٥٤٣	١٧٣,٨٤٢	.	.	١٧٣,٨٤٢	%١٠	الأثاث المكتبي
٤,١٩٩	١	٢٩,٥٥٤	٣,٨٠٠	٥٦,١٥٦	٢٩,٥٥٥	٣,٨٠٠	.	٦٠,٣٥٥	%١٥	أجهزة والات ومعدات
٢,٤٨٤	١,٢٩٠	٧٨,٦٨٩	.	٧٧,٤٩٥	٧٩,٩٧٩	.	.	٧٩,٩٧٩		عدد وأدوات
٤,٤٢٤,٤٣٧	٥,٢٣٨,٥٠٩	١,٧٠٥,٠٢٨	٧١٤,٨٠٠	٢,١٧٣,٤٤٠	٦,٩٤٣,٥٣٧	١,٨٠٠,٨٠٠	٢,١٤٦,٤٦٠	٦,٥٩٧,٨٧٧		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإستبعاد	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستبعاد	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	صافي الأصول الثابتة
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإستبعاد	إلى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	إلى
٤,٢٠٠	٣,١٥٥	٢,٠٩٥	.	١,٠٥٠	٥,٢٥٠	.	.	٥,٢٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٤,٢٠٠	٣,١٥٥	٢,٠٩٥	١,٠٤٥	١,٠٥٠	٥,٢٥٠	.	.	٥,٢٥٠		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٤٦,٤٦٠	.	مباني تحت الإنشاء
٢,١٤٦,٤٦٠	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروف مستحقة
٤,٢٠٠	.	أتعاب مهنية
.	.	ضريبة القيمة المضافة
٤,٢٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات المقيدة
٢٠,٠٠٠	.	اختيار المستويات - م علي الثنيان واخوانه
.	١٠,٠٠٠	دعم مؤسسة أوقاف الضحيان لمشروع الحلقات
.	٧,٥٠٠	دعم مؤسسة أوقاف الضحيان لمشروع الدورة الصيفية
.	٢٣,٠٠٠	دعم مؤسسة أوقاف الضحيان لمشروع النظام الإلكتروني
٢٠,٠٠٠	٤٠,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) إيرادات الأنشطة
٤٢,١٦٢	.	رسوم براعم القرآن
٢٦٣,٦٥٥	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات منازل السانزين
٢٦,٤٠٠	١٧,٤٥٠	إيرادات شقق الفرقان
٣٣,٠٠٠	٤٠,٤٧٠	إيرادات مشروع رقم ١
٥٧,٦٠٠	٤٤,٠٠٠	إيرادات مشروع رقم ٢
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إيرادات مشروع رقم ٣
٣٥,٢٠٠	٤٤,١٠٠	إيرادات مشروع رقم ٤
٤,٠٠٠	.	إيجار محل المحاسب
٦,٠٣٠	.	مصاريف مستردة
٥٦٨,٠٤٧	٤٢٦,٠٢٠	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٤٩,٢٣٠	٤,٤٩٥	مكافآت اختبار المستويات
٤,٥٠٠	.	مصروفات لجنة اختبار المستويات
١٠,٠٣٢	١٢,٨٠٠	مشروع الحلقات عن بعد
٦,٠٠٠	٩,٦٠٠	مصروفات الدورة الصيفية عن بعد
١٩,٧٧٨	.	مكافآت مشرفات الدور النسائية
٦٤,٣٥٣	١٥,٩٤٥	مصروفات مشروع همة حتى القمة
٦٣,٣٨٢	.	مصروفات دورة رتلي القرآن
٨,٠٥٦	١,٢١٥	مصروفات دورة القاعدة النورانية
٦٧,٥٦٥	.	مصروفات دار اللؤلؤ
٤٥,٥٦٢	.	مصروفات دار الفرقان
١٣,١٧٨	.	مصروفات دار منار الهدى
٣,٩٠٠	.	مصروفات دار منار الهدى . مركز أقيال
١٩,٣١٣	.	مصروفات دار منار الهدى . مركز مقنا
٣٣,٩٢٨	.	مصروفات دار عائشة رضي الله عنها . مركز شرما
٢٤,٣٣٤	.	مصروفات دار خديجة رضي الله عنها . مركز الخيرية
٣٦,٦٠٦	.	مصروفات دار حفصة رضي الله عنها . مركز العصيلية
١٩,٢٣٤	.	مصروفات دورة الهدى
.	٤٩٥	مشروع دورة الذكر الحكيم
.	٣٥,٥٦٥	مصاريف الحلقات النسائية
<u>٤٨٨,٩٥١</u>	<u>٨٠,١١٥</u>	<u>الإجمالي</u>



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١٥)**  
**محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢١٧,٩٦٧	٢١٩,١٠٠	رواتب
٣,٣٠٠	٢٤,٣٨٠	التأمينات الاجتماعية
٠	٤,٠٠٠	العمل الإضافي
٣٠,٠٠٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٩٤٥	٢٧٠	مستلزمات مكتبية
٠	٢٣٠	الوقود والمحروقات
٠	١,٠٢٥	مطبوعات
٠	٢,٦٤٩	مستلزمات المطبخ
١٥,٩٧٥	١٠,٠٢٠	صيانة وإصلاح المباني
٠	٢,١٩٥	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٣٩,٣٢٨	٥٨٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٤,٤٢٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠١٠	٣٦٠	اجور تحميل وتنزيل
١,١٥٠	٠	إيجارات سيارات
٠	٢,٧٠٠	رسوم مهنية
٥,٧٤١	٠	مصروفات متنوعة
١,٢٠٠	٠	مصاريف استشارات
١,٢٦٥	٨٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٣٥,٣١٧	٢٤٦,٣٨٨	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٠	١,٠٤٥	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٥٨,١٩٨</u>	<u>٥١٩,٤٥٩</u>	<b>الإجمالي</b>