

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
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 في البكيرية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في البكيرية الليث ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب 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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في البكيرية
القسم - 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 ١٦ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٥ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٣,٣٦٠,٣٧٥	٥,٢٠١,٤٨٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٢,٨٨٥	٢٣,١٧٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٤٣٣,٢٦٠</u>	<u>٥,٢٢٤,٦٥٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٥,٣٩٤,٤٥٨	١٤,٧٣٧,٠٨٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٦,١٩١,٠١٨	١٨,٣٤٥,٢٩٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣١,٥٨٥,٤٧٦</u>	<u>٣٣,٠٨٢,٣٨٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٥,٠١٨,٧٣٦</u>	<u>٣٨,٣٠٧,٠٤٣</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٥٠,٤٥٦	٣١٧,٤٩٥	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
	٤,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الاجل
<u>٣٥٠,٤٥٦</u>	<u>٤,٣١٧,٤٩٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٥,١٥٧	٨,٨٨٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٥,١٥٧</u>	<u>٨,٨٨٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٨٥,٦١٣</u>	<u>٤,٣٢٦,٣٧٧</u>		إجمالي الألتزامات
			صافي الأصول
٢٤,٩٥٩,٨٤٣	٢٤,٣١٢,٣٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٣,١٦٨,٣٨٩)	(٦,١٩٩,٦٣٦)		صافي الأصول المقيدة
١٢,٨٤١,٦٧٠	١٥,٨٦٧,٩٢٧		صافي أصول الأوقاف
<u>٣٤,٦٣٣,١٢٣</u>	<u>٣٣,٩٨٠,٦٦٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣٥,٠١٨,٧٣٦</u>	<u>٣٨,٣٠٧,٠٤٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى	إجمالي إلى
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢١٧,٥١١	.	.	٢١٧,٥١١	١,٤٤٥,٧٠٩
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	.	١,٨٥٨,٢٢٥	.	١,٨٥٨,٢٢٥	١,٥٩٨,٢٤٣
إيرادات وتبرعات الأوقاف	.	.	٣,٦٠٦,١٥١	٣,٦٠٦,١٥١	٣,٢٥٥,٣٨٤
الأوامر المستديمة	٥٢٥,٩٥٦	.	.	٥٢٥,٩٥٦	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٧٦,٥٠٠	.	٢٧٦,٥٠٠	١٩٤,٧٧١
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٢٨,٥٠٠
إيرادات أخرى	٦,٧٥٠	.	.	٦,٧٥٠	.
إيرادات غير مقيدة - رسوم	١٨,٤٢٢	.	.	١٨,٤٢٢	٥٢,٧٥٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٦٨,٦٣٩	٢,١٣٤,٧٢٥	٣,٦٠٦,١٥١	٦,٥٠٩,٥١٤	٦,٥٧٥,٣٦٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٢١١,٩٥٣	.	٢١١,٩٥٣	٣٥٥,٣٦٠
مصروفات الأوقاف (١٠)	.	.	٥٧٩,٨٩٣	٥٧٩,٨٩٣	٥٥٨,٧٨٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١١)	.	٤,٩٥٤,٠١٨	.	٤,٩٥٤,٠١٨	٣,٩٢٣,٠٨٩
مصروفات جمع الأموال	١١٤,٤٣٠	.	.	١١٤,٤٣٠	.
مصروفات البرامج والأنشطة	٢١,٨٠٠	.	.	٢١,٨٠٠	.
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	٦٠٦,٨٥٧	.	.	٦٠٦,٨٥٧	٨١٥,٠٩٠
مصاريف استهلاكات الات ومعدات وممتلكات	٦٦٨,٨٢٠	.	.	٦٦٨,٨٢٠	٤٩٧,٩٨٣
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٤١١,٩٠٧	٥,١٦٥,٩٧١	٥٧٩,٨٩٣	٧,١٥٧,٧٧١	٦,١٥٠,٣٠٢
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٤,٢٠٠)	.	.	(٤,٢٠٠)	.
مصروفات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
التغيير في صافي الأصول	(٦٤٧,٤٦٨)	(٣,٠٣١,٢٤٧)	٣,٠٢٦,٢٥٨	(٦٥٢,٤٥٧)	٤٢٥,٠٥٨
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤,٩٥٩,٨٤٣	(٣,١٦٨,٣٨٩)	١٢,٨٤١,٦٦٩	٣٤,٦٣٣,١٢٣	٣٤,٢٠٨,٠٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٤,٣١٢,٣٧٥	(٦,١٩٩,٦٣٦)	١٥,٨٦٧,٩٢٧	٣٣,٩٨٠,٦٦٥	٣٤,٦٣٣,١٢٣

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٥,٠٥٨	(٦٥٢,٤٥٧)	التغير في صافي الأصول
٤٩٧,٩٨٣	٦٦٨,٨٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥,١٥٧	٨,٨٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٩٥٨,١٩٨	٢٥,٢٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٥٥,٠٨٥)	٤٩,٧١٥	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠٢,٦٩٤	٣,٩٦٧,٠٣٩	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٣٥,١٥٧)	(٣٥,١٥٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٠٠٥,٨٠٧	٤,٠٠٦,٨٤٢	المنصرف من نهاية الخدمة
(٥٦,٩٦٠)	(١١,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٨٧,٥٥٣)	(٢,١٥٤,٢٧٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٩٤٤,٥١٣)	(٢,١٦٥,٧٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٩٣٨,٧٠٦)	١,٨٤١,١١٤	استبعادات الأصول الثابتة
٤,٢٩٩,٠٨١	٣,٣٦٠,٣٧٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٣٦٠,٣٧٥	٥,٢٠١,٤٨٩	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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - البكيرية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤) بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحفيظ القرآن الكريم

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ 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) 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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
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 الأصول الثابتة

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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٣٦٠,٣٧٥	٥,٢٠١,٤٨٩	نقد بالبنوك
<u>٣,٣٦٠,٣٧٥</u>	<u>٥,٢٠١,٤٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥٢,٥٣٨	١٤,١٧٠	ذمم مدينة - سلف وقروض
١٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات مدفوعا مقدما
٨,٣٤٧	٠	ايرادات وتبرعات مستحقة
<u>٧٢,٨٨٥</u>	<u>٢٣,١٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيانات</u>
٦,٥١٤,٣٥١	٦,٥١٤,٣٥١	.	.	.	٦,٥١٤,٣٥١	.	٦,٥١٤,٣٥١	%٠	الأراضي
٨,٨٢٧,١٩٨	٨,١٦٨,٦٤٠	٨,٢٩٥,٣٠٩	٦٥٨,٥٥٨	٧,٦٣٦,٧٥١	١٦,٤٦٣,٩٤٩	.	١٦,٤٦٣,٩٤٩	%٤	المباني
١	١	١,٤٥٠,٦٤٩	.	١,٤٥٠,٦٤٩	١,٤٥٠,٦٥٠	.	١,٤٥٠,٦٥٠	%٢٠	السيارات
٣,٨٦٦	٣,١٩٤	٥٩٤,٧٦٩	٦٧٢	٥٩٤,٠٩٧	٥٩٧,٩٦٣	.	٥٩٧,٩٦٣	%١٥	الأثاث والمعدات المكتبية
٤٩,٠٤٢	٥٠,٩٠٢	٩٤٨,٧٨٢	٩,٥٩٠	٩٣٩,١٩٢	٩٩٩,٦٨٤	١١,٤٥٠	٩٨٨,٢٣٤	%١٥	العدد والأدوات
<u>١٥,٣٩٤,٤٥٨</u>	<u>١٤,٧٣٧,٠٨٩</u>	<u>١١,٢٨٩,٥٠٩</u>	<u>٦٦٨,٨٢٠</u>	<u>١٠,٦٢٠,٦٨٩</u>	<u>٢٦,٠٢٦,٥٩٧</u>	<u>١١,٤٥٠</u>	<u>٢٦,٠١٥,١٤٧</u>		<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٦,١٩١,٠١٨	١٨,٣٤٥,٢٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٦,١٩١,٠١٨</u>	<u>١٨,٣٤٥,٢٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة داننة أخرى</u>
٩٥,٩٣٦	١٦,٤٠٠	مصروفات مستحقة
٢٥٤,٥٢٠	٣٠١,٠٩٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
<u>٣٥٠,٤٥٦</u>	<u>٣١٧,٤٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣٥,١٥٧	رصيد المخصص أول العام
٣٥,١٥٧	٨,٨٨٢	المخصص المكون خلال العام
.	(٣٥,١٥٧)	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣٥,١٥٧</u>	<u>٨,٨٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٧٥٧,٠٨٣	٩٠٩,٧٠٨	دعم دور تحفيظ القرآن
٨٤١,١٦٠	٩٤٨,٥١٧	دعم حلق تحفيظ القرآن
<u>١,٥٩٨,٢٤٣</u>	<u>١,٨٥٨,٢٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مصاريف الأوقاف</u>
٢٧٥,٧٢٣	٢٥٩,٤٦٢	الرواتب والأجور
	٧٨,٥٣٥	مزايا وحوافز
١٣١,٩٤٦	٨١,٩٧٥	صيانة
١٥١,١١٠	١٥٤,٢٧٦	منافع وخدمات وتأمين
	٢,٢٠٥	مستهلكات
	٣,٤٤٠	تأمينات اجتماعية
<u>٥٥٨,٧٨٠</u>	<u>٥٧٩,٨٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٢,٢٢٠,١٦٥	٢,٨٧٤,٢٤٩	دور تحفيظ القرآن الكريم
١,٧٠٢,٩٢٤	٢,٠٧٩,٧٦٩	مصاريف الحلقات القرآن الكريم
<u>٣,٩٢٣,٠٨٩</u>	<u>٤,٩٥٤,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥٠١,٩٧٠	٣٨٩,٤٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥٦,٤٠٠	١١,٤٠٠	بدل السكن
٥٨,٨٧٢	٢١,٧٥٩	تأمينات اجتماعية
٤,٣٤٦	٨٠٠	تذاكر السفر
٢٣,١٤٣	٨,٥٧٠	التأمين الطبي واقامات
١,٣١٥	.	مكافآت
٧٦,٥٤٧	٤٧,٦٣١	مصاريف حكومية
٣,١٥٠	.	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
.	٦,٣٦١	مستهلكات أخرى
٣٧,١٣٧	٥٣,٢٥٤	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٣٧٠	٢,٦٧٠	مستلزمات مكتبية
١,٨٢٥	٣٨,١٤٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٧٢٤	٢,٩٣٢	صيانة واصلاح
٣,١٦٣	.	مطبوعات
٣٠٥	.	مواد التنظيف
٥,٨٧٠	٦,٧١٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩,٣٧٣	١٠,٧٦٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٩٠٠	سفریات داخلية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف استشارات
٦,٠٠٠	٢,٥٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢١٠	.	مصاريف أخرى متنوعة
٥,٠٠٠	.	مصاريف مخالفات وغرامات
١,٣٧٠	.	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٨١٥,٠٩٠</u>	<u>٦٠٦,٨٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>