

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرين  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	البيان
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢ م
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢ م

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (٨)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فنياً أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):

- وكجزء عن عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
  - تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية للقوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجدادية فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

## المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

مكتب عبد الله بن فهد السهلي محاسبون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣٢٦,٨٧٧	٥٦٣,٩٨٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٢٦,٨٧٧	٥٦٣,٩٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٩١٤,٥٦٦	٥,٧٥٤,٦٩٢	(٤)	أصول الأوقاف بالصافي
١,٥٤٣,٩٥٣	١,٥٢٣,٩٧٣	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٧,٤٥٨,٥١٩	٧,٢٧٨,٦٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٧٨٥,٣٩٦	٧,٨٤٢,٦٤٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
.	٣٢,٠٠٠		دفعات مقدمة من العملاء
.	٣٢,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠	.		قروض
.	١٧٢,٤٣١	(٦)	مخصص منافع الموظفين
٥٠,٠٠٠	١٧٢,٤٣١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٦١٣,٠٢٣	٤,٢٥٣,٥٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٢٢,٣٧٣	٣,٢٢٧,٦٩٨		صافي الأصول المقيدة
.	١٥٦,٩٧٢		صافي أصول الأوقاف
٧,٧٣٥,٣٩٦	٧,٦٣٨,٢١٧		إجمالي صافي الأصول
٧,٧٨٥,٣٩٦	٧,٨٤٢,٦٤٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرينية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)**  
**منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي إلى	إجمالي إلى	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	اليان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١١٠,٢٢٣	١١٤,٤١٠	.	.	١١٤,٤١٠		التبرعات النقدية العامة
٧٩,٦١٢	٦٨,٥٧١	.	٦٨,٥٧١	.		دعم الدور النسائية أوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي
.	١٦,٧٩٠	.	١٦,٧٩٠	.		دعم الدور النسائي
١٠,٧٢٨	١٤,٦٠٥	.	١٤,٦٠٥	.		دعم لمدرسة المنار
٤,٨٠٠	٨,٤٠٠	.	.	٨,٤٠٠		اشتركاكات الأعضاء
٣٣٣,٠٦٣	.	.	.	.		تبرعات وقف
١٦٢	.	.	.	.		تبرعات الوقف الخيري
٢٦,٤٢٥	٥,٣٥٩	.	٥,٣٥٩	.		تبرعات الزكاة
١٨٦,٨٥٠	٣٣٨,٦٤٨	٣٣٨,٦٤٨	.	.		ايراد الايجار
٣٩٥,١٠٥	٧٤٩,٠٣٠	.	.	٧٤٩,٠٣٠		رسوم طلاب
١١٩,٠٩١	١٦٢,٠٧٣	.	.	١٦٢,٠٧٣		أوامر مستمرة
.	٤٧٦,٠١٤	.	.	٤٧٦,٠١٤		دعم حكومي
٥٠٠	٧٦,٤٠٠	.	.	٧٦,٤٠٠		إيرادات أخرى
<b>١,٢٦٦,٥٥٩</b>	<b>٢,٠٣٠,٣٠٠</b>	<b>٣٣٨,٦٤٨</b>	<b>١٠٥,٣٢٥</b>	<b>١,٥٨٦,٣٢٧</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المساعدات والمصروفات</b>
٩١٢,٠٢٧	١,٣٨٥,٠٢٨	.	.	١,٣٨٥,٠٢٨	(٧)	مصاريف الأنشطة
	٢١,٨٠٢	٢١,٨٠٢	.	.		اتعاب إدارة الوقف
٤٧٦,٧٣١	٤٨١,٨٧٧	.	.	٤٨١,٨٧٧	(٨)	المصاريف العمومية والإدارية
.	٧٨,٨٩٨	.	.	٧٨,٨٩٨		اهلاك العقارات والمعدات
.	١٥٩,٨٧٤	١٥٩,٨٧٤	.	.		اهلاك اصول الأوقاف
<b>١,٣٨٨,٧٥٨</b>	<b>٢,١٢٧,٤٧٩</b>	<b>١٨١,٦٧٦</b>	<b>.</b>	<b>١,٩٤٥,٨٠٣</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>(١٢٢,١٩٩)</b>	<b>(٩٧,١٧٩)</b>	<b>١٥٦,٩٧٢</b>	<b>١٠٥,٣٢٥</b>	<b>(٣٥٩,٤٧٦)</b>		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
<b>(٣٦٩,٥٠٠)</b>	<b>(٩٧,١٧٩)</b>	<b>١٥٦,٩٧٢</b>	<b>١٠٥,٣٢٥</b>	<b>(٣٥٩,٤٧٦)</b>		التغير في صافي الأصول
٨,١٠٤,٨٩٦	٧,٧٣٥,٣٩٦	.	٣,١٢٢,٣٧٣	٤,٦١٣,٠٢٣		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>٧,٧٣٥,٣٩٦</b>	<b>٧,٦٣٨,٢١٧</b>	<b>١٥٦,٩٧٢</b>	<b>٣,٢٢٧,٦٩٨</b>	<b>٤,٢٥٣,٥٤٧</b>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)**  
**منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٦٩,٥٠٠)	(٩٧,١٧٩)	التغير في صافي الأصول
٣٠,٣٩١	٧٨,٨٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢١٦,٩١٠	١٥٩,٨٧٤	اهلاك أصول الأوقاف
٠	١٧٢,٤٣١	المكون من مخصص منافع الموظفين
<b>(١٢٢,١٩٩)</b>	<b>٣١٤,٠٢٤</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<b>(١٢٢,١٩٩)</b>	<b>٣٤٦,٠٢٤</b>	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٦٢٣)	(٥٨,٩١٨)	شراء أصول ثابتة
<b>(٢٥,٦٢٣)</b>	<b>(٥٨,٩١٨)</b>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	(٥٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد القرض
٠	(٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٤٧,٨٢٢)	٢٣٧,١٠٦	التغير في النقدية خلال الفترة
٤٧٤,٦٩٩	٣٢٦,٨٧٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<b>٣٢٦,٨٧٧</b>	<b>٥٦٣,٩٨٣</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحادية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)**  
**منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

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

**(٢/١) المركز الرئيسي :** محافظة الدوادمي - مدينة البجادية - المملكة العربية السعودية

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣) بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

١- العناية بالقرآن الكريم (تعلمًا وتلاوة وحفظًا وتجويدًا)

٢- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع

٣- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم

٤- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم

٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 بالبحرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### (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 :-

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

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(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 المقدره 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 .

### قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤	اثاث ومفروشات	%١٠
أجهزة ومعدات	%١٥	السيارات	%٢٠

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

### 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.

### أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجبالية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢١٦,٣١٦	٥٠٣,٤٠٦	مصرف الراجحي - عام
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠	مصرف الراجحي - بنك مدرسة منارة الاهلية
١,٤٥٠	٥٠	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية الدوامي
٨٨٠	٩٥٢	مصرف الراجحي - الصنقة الجارية
٣٠٠	٠	مصرف الراجحي - معهد المنارة
١٣٠	٤٥٠	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية
٠	١٠	مصرف الراجحي - الزكاة
١٠٢,٠٥١	٥٣,١١٥	بنك البلاد
<u>٣٢٦,٨٧٧</u>	<u>٥٦٣,٩٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرينية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي أصول الأوقاف
٢,٥١٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٥١٥,٠٠٠	٠	٢,٥١٥,٠٠٠	%٠	أراضي
٣,٣٩٩,٥٦٦	٣,٣٣٩,٦٢٢	٧٥٧,٦٦٩	١٥٩,٨٧٤	٥٩٧,٢٩٥	٣,٩٩٦,٨٦١	٠	٣,٩٩٦,٨٦١	%٤	مباني
٥,٩١٤,٥٦٦	٥,٧٥٤,٦٢٢	٧٥٧,٦٦٩	١٥٩,٨٧٤	٥٩٧,٢٩٥	٦,٥١١,٨٦١	٠	٦,٥١١,٨٦١		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٤٧٢,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٧٢,٠٠٠	٠	٤٧٢,٠٠٠	%٠	أراضي
١,٠٣٩,٥١٦	٩٨٢,٤٨١	٤٤٣,٤٠٢	٥٧,٠٣٥	٣٨٦,٣٦٧	١,٤٢٥,٨٨٣	٠	١,٤٢٥,٨٨٣	%٤	مباني
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	٨١,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٠	٩٩,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٣,٦١٢	٥٥,٦٢٤	٨٢,٨٠١	٥,٠٣٨	٧٧,٧٦٢	١٣٨,٤٢٥	٥٧,٥٥٠	٨١,٣٧٥	%١٠	اثاث ومفروشات
١٠,٨٢٥	١,٨٦٨	١٢١,٩٠٧	١٠,٨٢٥	١١١,٠٨٢	١٢٣,٧٧٥	١,٨٦٨	١٢١,٩٠٧	%١٥	أجهزة ومعدات
١,٥٤٣,٩٥٣	١,٥٢٣,٩٧٣	٧٣٥,١١٠	٧٨,٨٩٨	٦٥٦,٢١٢	٣٦١,٢٠٠	٥٨,٩١٨	٢,٢٠٠,١٦٥		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص منافع الموظفين</u>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	١٧٢,٤٣١	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٠</u>	<u>١٧٢,٤٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>
٢٨,٦٥٨	٧٦,٠٦١	مصروفات الدور النسائية
٢٠,٣٣٧	٨١,٠٣٣	مصروفات أنشطة التعليم
.	٦٩١	رسوم اشتراك المتجر
٦٩	.	مصروفات معهد المدار النسائي
.	١٣٣,٥٤٢	مصروف منافع الموظفين
٨٦٢,٩٦٣	١,٠٩٣,٧٠١	مصروفات مدرسة المنار الاهلية
<u>٩١٢,٠٢٧</u>	<u>١,٣٨٥,٠٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٦٨,٥٨٦	٢٦٣,٧٢٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٧,٠٨٢	١٨,٧٣٩	تأمينات اجتماعية
.	٣٨,٨٨٩	مصروف منافع الموظفين
.	٥,٧٦٩	تذاكر سفر
١٤,٨٨٥	.	هاتف وبريد
٩,٥٨٢	٨,٥٥١	صيانة وإصلاح
٤,١٧٩	١٥,٦٤٢	كهرباء ومياه
٩,٨٧٨	٧٨٥	ادوات مكتبية وقرطاسية
٩٩,٨٠٨	٨٦,٠٨١	تعقيب
١١,٠٧٣	٣٨,٠٠٨	زيوت ومحروقات وصيانة سيارات
٢٣,٥٢٣	.	نسبة إدارة الوقف
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠	خدمة إدارة المباشر للشركات
١١,٢٣٥	٢,٢٣٧	مصروفات متنوعة
<u>٤٧٦,٧٣١</u>	<u>٤٨١,٨٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>