

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة محايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٢٨)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحail

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحail - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٢٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم اعداد جدول التحول للاصول الاستثمارية .

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ان الجمعية هي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحail تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦/٤)، تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحاييل - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٠ مارس ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥,٥٤٤,٤٣٨	٣,٥٦١,٠٥٠
المدينون	(٤)	—	٦٠٠,٠٠٠
ايرادات مستحقة		—	١٣٩,٠٢٨
مجموع الأصول المتداولة		٥,٥٤٤,٤٣٨	٤,٣٠٠,٠٧٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,٤٣١,١٩٨	١,٠٤٧,٩٥٥
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٣,٩٤٥,٤٩٤	٤,٠٤٣,٨٦٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٢٤,٥٨٦,٤١٣	٢٥,١١٠,٧٩٨
صافي الأصول الغير ملموسة	(٨)	٢,٦٢٥	٦,٦٧٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٩,٩٦٥,٧٣٠	٣٠,٢٠٩,٢٩٥
إجمالي الأصول		٣٥,٥١٠,١٦٨	٣٤,٥٠٩,٣٧٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٩)	٥٢,٣٠٤	٥,٠٠٠
الدائنون		—	٧٠,٠٠٠
ايرادات مقدمة	(١٠)	٢٨٦,٢٥٠	٣٩٠,٦٨٩
مجموع الالتزامات		٣٣٨,٥٥٤	٤٦٥,٦٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٧,٩٠٣,٩٤٤	٢٧,٤٣٠,٣٦٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٤٣٦,١٣٢	٢,٠٩٨,٥٣٦
صافي أصول الأوقاف		٤,٨٣١,٥٣٨	٤,٥١٤,٧٨٠
مجموع صافي الأصول		٣٥,١٧١,٦١٤	٣٤,٠٤٣,٦٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٥١٠,١٦٨	٣٤,٥٠٩,٣٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣,٩٢٨,٧٠٩	٥,٨٦٣,٠٤٦	-	-	٥,٨٦٣,٠٤٦	التبرعات النقدية العامة
١٤٧,٦٠٠	٤٧,٤٠٨	-	٤٧,٤٠٨	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢,٢٨٢	-	-	٢,٢٨٢	دعم الصندوق الخيري
٨٥٠,٢٢٣	٣١٦,٧٥٨	٣١٦,٧٥٨	-	-	تبرعات الاوقاف
٢,٣٥٧,٧١٥	٢,٧٨٣,٩٩٨	-	-	٢,٧٨٣,٩٩٨	ايرادات الايجارات
٣٧٥,٧٦٦	٣٨٤,٨١٦	-	٣٨٤,٨١٦	-	تبرعات الزكاة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٩٤,٦٢٨)	٩٤,٦٢٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,٦٦٠,٠١٣	٩,٣٩٨,٣٠٨	٣١٦,٧٥٨	٣٣٧,٥٩٦	٨,٧٤٣,٩٥٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٣٦٢,٦٠٠	٤٧,٢٢٠	-	-	٤٧,٢٢٠	مساعداة الزكاة
٣,٥٣٠,٣١٢	٤,٨٨٥,٤٢٥	-	-	٤,٨٨٥,٤٢٥	(١٢) المصروفات التعليمية
-	١٨٦,٤٢٦	-	-	١٨٦,٤٢٦	مصروفات الوقف
١,٠٠٧,٢٦٩	١,٦٠١,٤٦٨	-	-	١,٦٠١,٤٦٨	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٩٨٤,٢٦١	٢٦٨,٤٠٤	-	-	٢٦٨,٤٠٤	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١,٢٧٧,٣٨٥	-	-	١,٢٧٧,٣٨٥	(٧) اهلاك الاصول الاستثمارية
٤,٤٠٠	٤,٠٥٠	-	-	٤,٠٥٠	(٨) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٥,٨٨٨,٨٤٢	٨,٢٧٠,٣٧٨	-	-	٨,٢٧٠,٣٧٨	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٧٧١,١٧١	١,١٢٧,٩٣٠	٣١٦,٧٥٨	٣٣٧,٥٩٦	٤٧٣,٥٧٦	التغير في صافي الأصول
٣٢,٢٧٢,٥١٣	٣٤,٠٤٣,٦٨٤	٤,٥١٤,٧٨٠	٢,٠٩٨,٥٣٦	٢٧,٤٣٠,٣٦٨	صافي الأصول بداية الفترة
٣٤,٠٤٣,٦٨٤	٣٥,١٧١,٦١٤	٤,٨٣١,٥٣٨	٢,٤٣٦,١٣٢	٢٧,٩٠٣,٩٤٤	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٧١,١٧١	١,١٢٧,٩٣٠	التغير في صافي الأصول
٩٨٤,٢٦١	٢٦٨,٤٠٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١,٢٧٧,٣٨٥	اهلاك الاصول الاستثمارية
٤,٤٠٠	٤,٠٥٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	٦٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٥٩,٨٣٢	٣,٢٧٧,٧٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٠,٠٠٠	١٣٩,٠٢٨	ايرادات مستحقة
-	٤٧,٣٠٤	مصروفات مستحقة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	الدائنون
(٤٤٨,٧٠٥)	(١٠٤,٤٣٩)	ايرادات مقدمة
١,٣٥١,١٢٧	٣,٢٨٩,٦٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٤٤٠,٦٢٧)	(١٧٠,٠٣١)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٧٥٣,٠٠٠)	اضافات الاصول الاستثمارية
٣,٧٥٨,٩٣٣	(٣٨٣,٢٤٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦٨١,٦٩٤)	(١,٣٠٦,٢٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٣٠,٥٦٧)	١,٩٨٣,٣٨٨	التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٥,٨٩١,٦١٧	٣,٥٦١,٠٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٥٦١,٠٥٠	٥,٥٤٤,٤٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة محايل عسير، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٢٨) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ ، ومركزها الرئيسي:- محايل - عسير- المملكة العربية السعودية .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- 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 وظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها ، بينما يتم إثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية 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 التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث ومفروشات	١٠%
الات واجهزة كهربائية	١٥%
حاسب الي	٢٥%
لوحات اعلانية	١٠%
مكيفات	١٥%
معمل صوت	١٥%
هناجر	١٠%
برامج الكترونية	٢٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس الفترة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣,٠٠٠	-	الصندوق
٢,١٨٦,٢٣٦	٣,٤٧٦,٣٨١	بنك الراجحي ح/ ٢٢٥
١,٢٧٠	٣,١٤٩	بنك الراجحي ح/ ٠٠٧
٨,٦٨٣	٣٢٥,٤٤١	بنك الراجحي ح/ ٢٠٩
٥٨,٠٢٥	٨٦,١٧٤	بنك الراجحي ح/ ٠٠٥
٥,٦٩٦	١,٦٢٢	بنك الراجحي ح/ ٩١٦
١٣٢,٨٢٥	٦٤,٣٨٣	بنك الراجحي ح/ ٩٠٨
١٧,٩٧٩	٧٣٩	بنك الراجحي ح/ ٢٨٥
١٨٥,٧٦٩	٦٤,٦٠٨	بنك الراجحي ح/ ٦٤٩
٨٥,١٧١	٣٢٩,٥٣٩	بنك الراجحي ح/ ٩٧٠
٩١,٤٧٢	٤١٥,٩٨٣	بنك البلاد
١٩,٠٠٦٠	١٥٠,٢٣٧	بنك الاهلي ح/ ١٠٢
٣٧٤,٦١١	٣٩٢,٣٨١	بنك العربي ح/ ١٥
٢٢٠,٢٥٣	٢٣٣,٨٠١	بنك الرياض ح/ ٩٤٠
٣,٥٦١,٠٥٠	٥,٥٤٤,٤٣٨	

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المدينون
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مؤسسة نضيد للتجارة
-	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
٦٠٠,٠٠٠	-	

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	وقف قنا
٣,١٩٥	٣,١٩٥	وقف حيلة
٦٢,٠٠٠	١١٧,٥٧٣	وقف دار الصفا
٣٨٨,٤١٠	٣٨٨,٤١٠	وقف خميس البحر
٥٨٤,١٥٠	٥٨٤,١٥٠	دار الفجر النسائية
-	٣٠٥,٦٧٠	وقف فاهمي
-	٢٢,٠٠٠	ارض بحر ابو سكيانة
١,٠٤٧,٩٥٥	١,٤٣١,١٩٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة محايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٢٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات (بتتبع)

حاسب الي	الات و اجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	
<u>التكلفة</u>						
١٧٥,٦٤٦	١٥١,٨٩٦	٤٢٨,٥٤٦	٤٥٨,٥٧٩	٢,٦٠٥,٨٥٠	١,٨١٠,٠٠٤٠	الرصيد بداية الفترة
٣,٩٣٠	-	-	١٦٣,٦٥٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٧٩,٥٧٦	١٥١,٨٩٦	٤٢٨,٥٤٦	٦٢٢,٢٢٩	٢,٦٠٥,٨٥٠	١,٨١٠,٠٠٤٠	الرصيد في نهاية الفترة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
١٥٩,٨٤٦	١٤٣,٣٤٥	٣٥٧,٣٩٥	٤٥٨,٥٧٨	٦٩,٠٧٢٤	-	الرصيد بداية الفترة
١١,٦٩٣	٢,٨٩٩	١٨,٤٢٧	٣٥,٤٥٨	١٣٨,٩٧٩	-	أهلاك الفترة
١٧١,٥٣٩	١٤٦,٢٤٤	٣٧٥,٨٢٢	٤٩٤,٠٣٦	٨٢٩,٧٠٣	-	الرصيد في نهاية الفترة
<u>القيمة الدفترية</u>						
٨٠,٣٧	٥,٦٥٢	٥٢,٧٢٤	١٢٨,١٩٣	١,٧٧٦,١٤٧	١,٨١٠,٠٠٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٥,٨٠٠	٨,٥٥١	٧١,١٥١	١	١,٩١٥,١٢٦	١,٨١٠,٠٠٤٠	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة محايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٢٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات (يتمه)

الإجمالي	مناجر	معمل صوت	مكيفات	لوحات اعلانية	التكلفة
٦,١٢٢,٨٢٢	٥٠,٢٥٠	١٢٥,٣٥٣	٢٦٠,٠٠٤٥	٥٦,٦١٧	الرصيد بداية الفترة
١٧٠,٠٣١	-	-	٢,٤٥١	-	الإضافات خلال الفترة
٦,٢٩٢,٨٥٣	٥٠,٢٥٠	١٢٥,٣٥٣	٢٦٢,٤٩٦	٥٦,٦١٧	الرصيد نهاية الفترة
					الإهلاك المتراكم
٢,٠٧٨,٩٥٥	٤٦,٦٣٦	٤٥,٧٩٩	١٢٦,٢٠٥	٥٠,٤٢٧	الرصيد بداية الفترة
٢٦٨,٤٠٤	١,٣٠٧	٢٥,٠٦٩	٣٢,٦١٩	١,٩٥٣	أهلاك الفترة
٢,٣٤٧,٣٥٩	٤٧,٩٤٣	٧٠,٨٦٨	١٥٨,٨٢٤	٥٢,٣٨٠	الرصيد نهاية الفترة
القيمة الدفترية					
٣,٩٤٥,٤٩٤	٢,٣٠٧	٥٤,٤٨٥	١٠٣,٦٧٢	٤,٢٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤,٠٤٣,٨٦٧	٣,٦١٤	٧٩,٥٥٤	١٣٣,٨٤٠	٦,١٩٠	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

(٧) صافي الأصول الاستثمارية – بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	
<u>التكلفة</u>			
٢٩,٠٧٥,٩٧٥	٢٣,٩٥٠,٩٧٥	٥,١٢٥,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٧٥٣,٠٠٠	-	٧٥٣,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
٢٩,٨٢٨,٩٧٥	٢٣,٩٥٠,٩٧٥	٥,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
٣,٩٦٥,١٧٧	٣,٩٦٥,١٧٧	-	الرصيد بداية الفترة
١,٢٧٧,٣٨٥	١,٢٧٧,٣٨٥	-	أهلاك الفترة
٥,٢٤٢,٥٦٢	٥,٢٤٢,٥٦٢	-	الرصيد في نهاية الفترة
<u>القيمة الدفترية</u>			
٢٤,٥٨٦,٤١٣	١٨,٧٠٨,٤١٣	٥,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٥,١١٠,٧٩٨	١٩,٩٨٥,٧٩٨	٥,١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

*تعتبر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	برامج الكترونية	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٣٢,٥٢٤	٣٢,٥٢٤
الرصيد نهاية الفترة	٣٢,٥٢٤	٣٢,٥٢٤
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية الفترة	٢٥,٨٤٩	٢٥,٨٤٩
اطفاء الفترة	٤,٠٥٠	٤,٠٥٠
الرصيد نهاية الفترة	٢٩,٨٩٩	٢٩,٨٩٩

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٦,٦٧٥	٦,٦٧٥

(٩) مصروفات مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٤٧,٣٠٤	-
	٥٢,٣٠٤	٥,٠٠٠

(١٠) إيرادات مقدمة

إيجار فندق بودل	-	٦٦,٦٦٧
المتوسطة الاولى	-	١٩,٧٢٢
الابتدائية الاولى	١٦٣,٣٣٣	-
مبنى الجمعية بصيبا	-	٢٥٠,٠٠٠
إيجار مركز الخبراء الطبي	٦٦,٦٦٧	٤٥,٠٠٠
محلات شاورما	-	٨,٤٠٠
مفرح علي ال جابر	-	٩٠٠
السوق الحرة	٥٦,٢٥٠	-
	٢٨٦,٢٥٠	٣٩٠,٦٨٩

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

رسم حلقات	-	٦٧,٦٠٠
حملة القرار	-	٨٠,٠٠٠
الدور النسائية	١٤,٠٧٥	-
سلة غذائية	٣٣,٣٣٣	-
	٤٧,٤٠٨	١٤٧,٦٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) مصروفات التعليمية
٢,٦٠٤,٦٧٢	٤,١٣٧,٥٩٠	رواتب وأجور وما في حكمهما
٦٣,٨٦٠	٣٩,٧٠٨	اقامات وجوازات
٦٥,٠٠٦	٨,١١٩	حفلات القسم السنوي
٦٦,٨٠٠	٦٢,٣٧٥	مكافاة حفظة القرآن
١١,٠٣٠	١٥,٨٨٧	مياه وكهرباء
١,٧٦٤	١,٢٧١	التأمينات الاجتماعية
١٤,٦٠٠	٦,٥٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٤,٣٤٦	٣,٤٠٠	تذاكر سفر
١,٤٨٠	٨,٢٠٥	صيانة اجهزة
٢,٢٨٥	١٤,٧٢٣	ضيافة ونظافة
٥٤,٢٠٢	-	تأمين صحي
٨,٣٩٩	١٢,٦٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٣,٨٠٦	٨,٦٠٢	هاتف وبريد
٣٥,٤٢٢	١١٨,٦٥٣	صيانة دور نسائية ورجالية
-	٣١,٤١٠	مصاريف سيارات
٣٩,٠٩١	٣٦,٣٤٤	دورات تدريبية
٩٤٣	١,٢٠٠	دعاية واعلان
١٠,٠٠٠	-	ملتقيات رمضان
٤٩,٦٥٢	٥٤,٠٤٧	جوائز مسابقات
٤١٣,٨٧٠	١٧٧,١٩٠	مراحل حفظ القرآن
٣,٢٠٠	٣,٢١٠	نقل وتحميل
٥٩,٨٨٤	-	حملة القرآن
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل سكن
-	٣٣,٣٣٣	سلة غذائية
-	٩٩,٠٠٠	مساعادات جمعيات التحفيظ
٣,٥٣٠,٣١٢	٤,٨٨٥,٤٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
مرتبات واجور وما في حكمها	٦٢٨,٨٠١	٣٩٨,٩٥٥
زيوت ووقود	-	٣٦,٤٤٠
تأمينات اجتماعية	٢٦,٢١٧	١٨,٠٩٨
هاتف وبريد	١١,٢٥٧	١٤,٥٨٤
رسوم واشتراكات	٢٢,٢٤٣	١١,١١٥
مياه وكهرباء	٣٢,٥٤٥	٥١,٩٦٩
ضيافة ونظافة	٢٠,٠١٣	١٦,٨٨٧
قرطاسية ومطبوعات	١٥,٧٨٣	١٣,٢٩٨
حفل الجمعية وهدايا	-	٩٣,٨٦٤
ايجارات	٢٥,٧٠٠	١٦,٨٠٠
نقل وتحميل	٢,٠٨٠	١,٠٩٥
علاج وتأمين صحي	٤,٢١٠	٢٧,٤٣١
تسوية اراضي	-	١٢,٦٠٠
مشاركات	-	٩٢٠
اقامات وجوازات	١٠,٩٦٧	٣٣,٣٠٣
صيانة سيارة ومحروقات	٢٦,٩٧٣	٧٣,١٧٨
دعاية واعلان	٢٣,٨٥٦	٨,٦٨٨
سفر واقامة	-	٤,٧٣٤
مكافاة نهاية الخدمة - تصفية حقوق	٧٨,١٨٠	٤٢,٧٣٥
اتعاب مهنية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
بدل سكن	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
صيانة اجهزة	١٧,٣٩٠	٦,٤٧٨
صيانة مباني	٢١,٦٣٠	٣٩,٢٧٠
دورات تدريبية	١,٠٠٠	١٥,٥٩١
اخرى	١,٧٩٩	٤١,٢٣٦
بدل تذاكر	٥,٧٧١	٣,٠٠٠
رسوم بنكية	٥٣	-
مخصص ديون مشكوك فيها	٦٠٠,٠٠٠	-
	١,٦٠١,٤٦٨	١,٠٠٧,٢٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م
صافي اصول مقيدة للعام السابق		١,٩٥٥,٧٤٦	١,٩٥٥,٧٤٦
الزكاة		٤٦٠,٢٧٠	١٢٢,٦٧٤
تبرعات حملة قرآن		٢٠,١١٦	٢٠,١١٦
		٢,٤٣٦,١٣٢	٢,٠٩٨,٥٣٦

(١٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٣/١٠ .