

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك 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

أساس الرأي المطلق:

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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر 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 تقويم 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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 بـ :

- 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 وملائمة 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 ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة 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.
- تقييم 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 بمحافظة رجال المع - 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 لوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

الرياض : ٢ محرم ١٤٤٣ هـ.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٦,٨١٣	٧٥٨,٠٤٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦,٠٠٠	٦,٠٨٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٨٢,٨١٣	٧٦٤,١٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٤٣٥,٠٠٠	-		استثمارات طويلة الأجل
٤٣٥,٠٠٠	-		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>أصول الاوقاف</u>
٣,٦٢٦,٧٥٩	٤,٣٦٨,٨٦٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,١٨٤,٣٨٠	٢,٠٨٧,٩٠٦	(٦)	صافي أصول الاوقاف
٥,٨١١,١٣٩	٦,٤٥٦,٧٧٣		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢٤٧,٧٥٥	١,٢٢٠,٢٨١	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠,٥٠٠	٩,٤٥٠	(٨)	صافي الأصول الغير ملموسة
١,٢٥٨,٢٥٥	١,٢٢٩,٧٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٧٨٧,٢٠٧	٨,٤٥٠,٦٣٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٤,٦٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠)	دائنون
١٥٠,٠٠٠	١٠٤,٦٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
-	١٩,٢٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٩,٢٠٠		مجموع الالتزامات غير متداولة
١٥٠,٠٠٠	١٢٣,٨٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,١٧٤,٧٣٠	٥,١٩٠,٩٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٦,٧٧٧	٨٤٤,١٨٤		صافي الأصول المقيدة
١,٧٥٥,٧٠٠	٢,٢٩١,٧١٣		صافي أصول اوقاف
٧,٦٣٧,٢٠٧	٨,٣٢٦,٨٣٦		مجموع صافي الأصول
٧,٧٨٧,٢٠٧	٨,٤٥٠,٦٣٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,٢١٢,٦٣٤	-	-	١,٢١٢,٦٣٤	٤٠٨,٢٠٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	-	-	٢٩,٩٥٧
تبرعات الزكاة	-	١٢٩,١٨٨	-	١٢٩,١٨٨	١٢,٩٣٣
إيرادات الاشتراكات	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	-
كفالة طالب وطالبة	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	١٩,٣٠٠
دعم حلقات	-	٦,٢١٩	-	٦,٢١٩	٢٠,٥٥٠
تبرعات أوقاف	-	-	٥٣٦,٠١٣	٥٣٦,٠١٣	-
إيرادات العقارات	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٤٦٤,٤٣٤	١٣٧,٤٠٧	٥٣٦,٠١٣	٢,١٣٧,٨٥٤	٤٩٠,٩٤٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (١١)	٢٩٤,٩٠٦	-	-	٢٩٤,٩٠٦	٢٥٧,٢٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٦٣٣,٣٢١	-	-	٦٣٣,٣٢١	٢٦٢,٧١٦
إهلاك أصول الأوقاف (٦)	٩٦,٤٧٤	-	-	٩٦,٤٧٤	٣٢,١٥٨
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٧)	٢٧,٤٧٤	-	-	٢٧,٤٧٤	٢٦,٤٨٩
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٨)	١,٠٥٠	-	-	١,٠٥٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٥٣,٢٢٥	-	-	١,٠٥٣,٢٢٥	٥٧٨,٦١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤١١,٢٠٩	١٣٧,٤٠٧	٥٣٦,٠١٣	١,٠٨٤,٦٢٩	(٨٧,٦٧٠)
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع استثمارات	(٣٩٥,٠٠٠)	-	-	(٣٩٥,٠٠٠)	-
تسوية سنوات سابقة	-	-	-	-	(٥٨١,٤٥٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٩٥,٠٠٠)	-	-	(٣٩٥,٠٠٠)	(٥٨١,٤٥٠)
التغير في صافي الأصول	١٦,٢٠٩	١٣٧,٤٠٧	٥٣٦,٠١٣	٦٨٩,٦٢٩	(٦٦٩,١٢٠)
صافي الأصول بداية الفترة	٥,١٧٤,٧٣٠	٧٠٦,٧٧٧	١,٧٥٥,٧٠٠	٧,٦٣٧,٢٠٧	٨,٣٠٦,٣٢٧
صافي الأصول نهاية الفترة	٥,١٩٠,٩٣٩	٨٤٤,١٨٤	٢,٢٩١,٧١٣	٨,٣٢٦,٨٣٦	٧,٦٣٧,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٩,١٢٠)	٦٨٩,٦٢٩	التغير في صافي الأصول
٣٢,١٥٨	٩٦,٤٧٤	إهلاك الأصول الاوقاف
٢٦,٤٨٩	٢٧,٤٧٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١,٠٥٠	اطفاء اصول الغير ملموسة
-	٣٩٥,٠٠٠	خسائر بيع استثمارات
٦٠٠,٠٠٠	-	تسويات استبعادات استثمارات طويلة الاجل
-	١٩,٢٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠,٤٧٣)	١,٢٢٨,٨٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٤,٤١٧	(٨٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٤,٠٠٠)	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة
(١٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	دائنون
(١٥٠,٠٥٦)	١,١٨٣,٣٤٤	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٤٠,٠٠٠	المحصل من بيع استثمارات
(٦٨,٥٦٨)	(٧٤٢,١٠٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١,٦٥٠)	-	اضافات العقارات والالات والمعدات
(١٠,٥٠٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(٨٠,٧١٨)	(٧٠٢,١٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٠,٧٧٤)	٤٨١,٢٣٦	التغير في النقدية خلال الفترة
٥٠٧,٥٨٧	٢٧٦,٨١٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٧٦,٨١٣	٧٥٨,٠٤٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١) وتاريخ

١٤٤١/٤/٢٦ هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م .

المركز الرئيسي محافظة رجال المع - عسير - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية:

- تحقيق الخير الموعود في قول الرسول صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن الكريم " .
- تقوية وتدعيم براعم المسلمين بالقران الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين والذين يحسنون تلاوة وتجويد القران الكريم .
- تشجيع براعم المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القران الكريم بمنحهم مكافآت رمزية .
- رصد جوائز مالية وعينية وشهادات تقدير لكل طالب على قدر حفظه وإتقانه لما تيسر من كتاب الله الكريم .

السنة المالية

تعتبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر 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 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون
المعدومة عند تكبدها.

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى
ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك
عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام
في المستقبل ، وأن يتوقع 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 ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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	%٥	مكيفات	%١٥
مباني على ارض الغير	%١٠	اجهزة والات كهربائية	%١٥
لوحات اعلانية	%١٠	سيارات	%٢٠
اجهزة حاسب الى وطابعات	%١٥	خزن حديدية	%٥
اثاث ومفروشات	%١٠		

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 .

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الصندوق	٢,٤٠٥	١,٣٢٤
الراجحي عام ١٠٠٠	٣٤١,٥٠٥	١١,٣٤٩
الراجحي شمس ٥٩٤٢	-	١,٦٦٢
الراجحي رجال المع ١٠٥٨	٤٩٠	٥٩٠
الراجحي اوقاف ٦٦٦٨	٩,٨٣١	٧٨,٥٨٢
الراجحي زكاة ١٠٩٠	٩١,٦٩٥	١٢,٥٠٧
بنك البلاد ٧٠٠٠٥	١٥٠,١٥٢	١١٧,٤٥٢
بنك الأهلي ٠١١٠	١٤٤,٠٩٥	٣٥,٤٧١
البنك العربي	١٧,٨٧٦	١٧,٨٧٦
	<u>٧٥٨,٠٤٩</u>	<u>٢٧٦,٨١٣</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
إيجار مقر الجمعية		٦,٠٨٣	-
سلف الموظفين		-	٦,٠٠٠
		٦,٠٨٣	٦,٠٠٠
(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
دار الحياة		٣٨٦,٦١٠	٣٨٦,٦١٠
وقف تراثيل		٣,٦٧٢,٢٥٧	٢,٩٣٠,١٤٩
دار نسائية مفرغ السيل		٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
		٤,٣٦٨,٨٦٧	٣,٦٢٦,٧٥٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م(المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي أصول الاوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٢,٤٠٩,٤٨٦	١,٩٢٩,٤٨٦	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٤٠٩,٤٨٦	١,٩٢٩,٤٨٦	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٢٢٥,١٠٦	٢٢٥,١٠٦	-	الرصيد بداية السنة
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	-	اهلاك السنة
٣٢١,٥٨٠	٣٢١,٥٨٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٢,٠٨٧,٩٠٦	١,٦٠٧,٩٠٦	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,١٨٤,٣٨٠	١,٧٠٤,٣٨٠	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	مباني على ارض الغير	لوحات اعلانية	اجهزة حاسب الي وطابعات
الرصيد بداية السنة	١,٠٠١٢,٣٧٨	٥٠٧,٠٦٠	١٧,٨٠٠	٢٦,٠٠٧٦	٤٣,٧٣٩
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٠١٢,٣٧٨	٥٠٧,٠٦٠	١٧,٨٠٠	٢٦,٠٠٧٦	٤٣,٧٣٩
الإهلاك المتراكم	-	٢٧٣,٨١٢	١٧,٧٩٩	٢٦,٠٠٧٥	٤٢,٠٠٨٨
الرصيد بداية السنة	-	٢٥,٢٥٣	-	-	١,٦٥٠
اهلاك السنة	-	٢٩٩,١٦٥	١٧,٧٩٩	٢٦,٠٠٧٥	٤٣,٧٣٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٧٣,٨١٢	١٧,٨٠٠	٢٦,٠٠٧٦	٤٣,٧٣٩
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١,٠٠١٢,٣٧٨	٢٠٧,٨٩٥	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١,٠٠١٢,٣٧٨	٢٣٣,٢٤٨	١	١	١,٦٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات (تمة)

الإجمالي	خزن حديدية	سيارات	اجهزة و آلات كهربائية	مكيفات	اثاث ومفروشات	التكلفة
٢,٥٠٢,٤٩٣	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٢٢,٧٢١	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٢,٤٩٣	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٢٢,٧٢١	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٥٤,٧٣٨	٢,٤٢٩	٧٧٦,٤٤٥	٢٢,٢٤٩	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	الإهلاك المتراكم
٢٧,٤٧٤	-	-	٤٧١	-	-	الرصيد بداية السنة
١,٢٨٢,٢١٢	٢,٤٢٩	٧٧٦,٤٤٥	٢٢,٧٢٠	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	اهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٠,٢٨١	١	١	١	١	١	القيمة الدفترية
١,٢٤٧,٧٥٥	١	١	٤٧٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	
		<u>التكلفة</u>
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١,٠٥٠	١,٠٥٠	إطفاء السنة
١,٠٥٠	١,٠٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مصروفات مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	٤,٦٠٠
-	٤,٦٠٠

(١٠) دائنون

رجل الاعمال ابراهيم احمد عمر

احمد بن يحيى ال زياد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	-
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

(١١) مصروفات الانشطة

رواتب واجور حلقات تحفيظ ودور نسائية

دورات تاهيلية وتدريبية

مكتب وحلقات الحريضة

هدايا واكسسوارات

ايجار دار صلب للتحفيظ

برنامج معهد البيان بمحايل

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٨٦,٧٠٠	١٤٧,٧٧٠
-	٣,٦٠٠
٦٨,٥٥٠	١٣١,٣٣٦
-	٩,٠٠٠
-	٣,٢٠٠
٢,٠٠٠	-
٢٥٧,٢٥٠	٢٩٤,٩٠٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية	من ١ يناير ٢٠٢٠م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٣٠,١٩٠	١٣٣,٧٩٦
بدل سكن	٦,٠٠٠	-
تأمينات اجتماعية	١١,٩٣٦	٧,٧٢٣
إيجارات	٢٣,٩١٧	٢٠,٤١٧
كهرباء ومياه	٤,٩٧٥	١,٩٥١
هاتف وبريد ونت	٥,٠٨٢	٢,٤٩٧
رسوم حكومية واقامات وتأشيرات	٨,٦٢٩	٣١٥
قرطاسية ومطبوعات	٣٦,٢٢١	١,٩٣٢
محروقات وصيانة سيارات	١٣,١٩٦	-
تأمين سيارات	٢,٤٠٠	-
صيانة المنشأة	٦,٢٣٠	-
ضيافة ونظافة	١٢,٧٩٧	٨٥٠
دعاية وعلان لوقف تراثيل	٣,٣٢٠	٣٥٠
اتعاب مهنية	٨,٦٠٠	-
مصروفات بنكيه	٤٤٠	-
مكافآت وحوافز سنوية	٢٧,٤٢٥	-
مكافأة نهاية الخدمة	١٣١,٩٦٣	٩٢,٨٨٥
	٦٣٣,٣٢١	٢٦٢,٧١٦

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٨/١٠