

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
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 المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رجال المع - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقا لمعايير 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 المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد الاستثمارات طويلة الأجل ذو اهمية نسبية و لم تتمكن من تطبيق اجراءات المراجعة لذلك الرصيد 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 وملامنة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة المالية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، تم تحويل تبعية الجمعية من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦) الى تبعية وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وذلك برقم تسجيل ٣٢٨١ وتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، كما نلفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

### 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 مقدره 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 المالية 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 بناء 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 متطلبات نظم الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٠ صفر ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ م

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
٥٠٧,٥٨٧	٢٧٦,٨١٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠,٤١٧	٦,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٢٨,٠٠٤	٢٨٢,٨١٣		مجموع الأصول المتداولة
١,٠٣٥,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات والأصول المالية
١,٠٣٥,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠		استثمارات طويلة الأجل
٣,٥٥٨,١٩١	٣,٦٢٦,٧٥٩	(٦)	مجموع الإستثمارات والأصول المالية
١,٢٧٢,٥٩٤	١,٢٤٧,٧٥٥	(٧)	الاصول غير المتداولة
-	١,٠٥٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٣٠,٧٨٥	٤,٨٨٥,٠١٤		صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٢١٦,٥٣٨	٢,١٨٤,٣٨٠	(٩)	صافي الاصول الغير ملموسة
٢,٢١٦,٥٣٨	٢,١٨٤,٣٨٠		مجموع أصول الاوقاف
٨,٦١٠,٣٢٧	٧,٧٨٧,٢٠٧		إجمالي الأصول
٤,٠٠٠	-		الالتزامات وصافي الأصول
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	(١٠)	الالتزامات المتداولة
٣,٠٤٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		مصرفات مستحقة
٥,٨٤٣,٨٥٠	٥,١٧٤,٧٣٠		دائنون
٧٠٦,٧٧٧	٧٠٦,٧٧٧		مجموع الالتزامات
١,٧٥٥,٧٠٠	١,٧٥٥,٧٠٠		صافي الأصول
٨,٣٠٦,٣٢٧	٧,٦٣٧,٢٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٦١٠,٣٢٧	٧,٧٨٧,٢٠٧		صافي الأصول المقيدة
			صافي اصول اوقاف
			مجموع صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

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

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٥٠٦,٠٥٩	٤٠٨,٢٠٣	-	-	٤٠٨,٢٠٣	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٨٨,٧٤٧	٢٩,٩٥٧	٢٩,٩٥٧	-	-	تبرعات النقدية العامة
١٦,٠٤٩	١٢,٩٣٣	-	١٢,٩٣٣	-	التبرعات النقدية أوقاف
١,٣٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
١,٠٠٠	١٩,٣٠٠	-	١٩,٣٠٠	-	برادات الاشتراكات
١٨,٥٧٠	٢٠,٥٥٠	-	٢٠,٥٥٠	-	كفالة طالب وطالبة
٢,٥٠٠	-	-	-	-	عم حلقات
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات مشروع ١٠*١٠
-	-	-	-	-	برادات العقارات
-	-	(٢٩,٩٥٧)	(٥٢,٧٨٣)	٨٢,٧٤٠	<u>صافي الأصول المحررة من القنود</u>
١,٩٣٤,٢٢٥	٤٩٠,٩٤٣	-	-	٤٩٠,٩٤٣	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦٩٥,٧٣٩	٢٥٧,٢٥٠	-	-	٢٥٧,٢٥٠	<u>المصروفات والخسائر</u>
٧٥٣,٧٩٠	٢٦٢,٧١٦	-	-	٢٦٢,٧١٦	مصرفات الأنشطة (١١)
١٢٠,١٨٣	٢٦,٤٨٩	-	-	٢٦,٤٨٩	المصرفات العمومية والإدارية (١٢)
٩٦,٤٧٤	٣٢,١٥٨	-	-	٣٢,١٥٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات (٧)
١,٦٦٦,١٨٦	٥٧٨,٦١٣	-	-	٥٧٨,٦١٣	إهلاك أصول الاوقاف (٩)
٢٦٨,٠٣٩	(٨٧,٦٧٠)	-	-	(٨٧,٦٧٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
-	(٥٨١,٤٥٠)	-	-	(٥٨١,٤٥٠)	التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة
-	(٥٨١,٤٥٠)	-	-	(٥٨١,٤٥٠)	<u>البنود الاستثنائية</u>
٢٦٨,٠٣٩	(٦٦٩,١٢٠)	-	-	(٦٦٩,١٢٠)	تسوية سنوات سابقة
٨,٠٣٨,٢٨٨	٨,٣٠٦,٣٢٧	١,٧٥٥,٧٠٠	٧٠٦,٧٧٧	٥,٨٤٣,٨٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٣٠٦,٣٢٧	٧,٦٣٧,٢٠٧	١,٧٥٥,٧٠٠	٧٠٦,٧٧٧	٥,١٧٤,٧٣٠	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول بداية الفترة
					صافي الأصول نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٨.٠٣٩	(٦٦٩.١٢٠)	التغير في صافي الأصول
١٢٠.١٨٣	٢٦.٤٨٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٦.٤٧٤	٣٢.١٥٨	إهلاك الأصول الاوقاف
-	٦٠.٠٠٠	تسويات استبعادات استثمارات طويلة الاجل
٤٨٤.٦٩٦	(١٠.٤٧٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢.٩١٦	١٤.٤١٧	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١٠١.٢٣٥)	(٤.٠٠٠)	مصرفوات مستحقة
١٠٠.٠٠٠	(١٥٠.٠٠٠)	دائنون
٤٨٦.٣٧٧	(١٥٠.٠٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٣.٢٩٥)	(٦٨.٥٦٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١.٤٨٢)	(١.٦٥٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
-	(١٠.٥٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
(٧٤.٧٧٧)	(٨٠.٧١٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤١١.٦٠٠	(٢٣٠.٧٧٤)	التغير في النقدية خلال الفترة
٩٥.٩٨٧	٥٠٧.٥٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٠٧.٥٨٧	٢٧٦.٨١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

#### (١) التكوين والنشاط :-

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

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

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

تم تحويل تبعية الجمعية من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٦) الى تبعية وزارة العمل والتنمية

الاجتماعية وذلك برقم تسجيل ٣٢٨١ وتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م.

#### 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 .

#### الفترة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن

الفترة المالية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى 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 , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في

معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في

٢٠١٩/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ 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.



عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)  
الذمم المدينة:

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

العرف المحاسبي:

يقوم الجمعية بتسجيل اصوله 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تنفق 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 اضمحلال، 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 .

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
١,٧٢٤	١,٣٢٤	الصندوق
٩٥,٨٩١	١١,٣٤٩	الراجحي عام ١٠٠٠
١٠٥	١,٦٦٢	الراجحي شمسان ٥٩٤٢
١,٠١٥	٥٩٠	الراجحي رجال المع ١٠٥٨
١٨٧,٤٢٣	٧٨,٥٨٢	الراجحي اوقاف ٦٦٦٨
٣٩,٥٧٤	١٢,٥٠٧	الراجحي زكاة ١٠٩٠
١٢١,٤٨٩	١١٧,٤٥٢	بنك البلاد ٧٠٠٠٥
٤٣,٩٦٥	٣٥,٤٧١	بنك الأهلي ٠١١٠
١٦,٤٠١	١٧,٨٧٦	البنك العربي
<b>٥٠٧,٥٨٧</b>	<b>٢٧٦,٨١٣</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تنفق مزايف 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 واللات 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 .

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
١,٧٢٤	١,٣٢٤	الصندوق
٩٥,٨٩١	١١,٣٤٩	الراجحي عام ١٠٠٠
١٠٥	١,٦٦٢	الراجحي شمسان ٥٩٤٢
١,٠١٥	٥٩٠	الراجحي رجال المع ١٠٥٨
١٨٧,٤٢٣	٧٨,٥٨٢	الراجحي اوقاف ٦٦٦٨
٣٩,٥٧٤	١٢,٥٠٧	الراجحي زكاه ١٠٩٠
١٢١,٤٨٩	١١٧,٤٥٢	بنك البلاد ٧٠٠٠٥
٤٣,٩٦٥	٣٥,٤٧١	بنك الأهلي ٠١١٠
١٦,٤٠١	١٧,٨٧٦	البنك العربي
<b>٥٠٧,٥٨٧</b>	<b>٢٧٦,٨١٣</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٠٠٤١٧	-	اجار مقر الجمعية
-	٦٠٠٠٠	سلف الموظفين
٢٠٠٤١٧	٦٠٠٠٠	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) استثمارات طويلة الاجل
٥٠٠٠٠٠٠	-	استثمارات اسهم في السوق الامارتية
٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	الاستثمارات وحدات السودة (٧) وحدات
١٠٠٠٠٠٠	-	استثمارات ارض ابها (عظمة)
٨٥٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	صيانة الاستثمار في مشروع وحدات سكنية بالسودة
١٠٠٣٥٠٠٠٠	٤٣٥٠٠٠٠	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٦٠٦١٠	٣٨٦٠٦١٠	دار الحياة
٢٠٨٦١٠٥٨١	٢٠٩٣٠٠١٤٩	وقف ترتيل
٣١٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠	دار نسائية مفرغ السيل
٣٠٥٥٨٠١٩١	٣٠٦٢٦٠٧٥٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع  
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	مباني على ارض الغير	لوحات اعلانية	اجهزة حاسب الي وطابعات
الرصيد بداية الفترة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٠٨٩
اضافات خلال الفترة	-	-	-	-	١٠٦٥٠
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٣٠٧٣٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية الفترة	-	٢٤٨٠٤٥٩	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٠٨٨
احلاك الفترة	-	٢٥٠٣٥٣	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢٧٣٠٨١٢	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٠٨٨
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٣٣٠٢٤٨	١	١	١٠٦٥١
الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٥٨٠٦٠١	١	١	١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	مباني على ارض الغير	لوحات اعلانية	اجهزة حاسب الي وطابعات
الرصيد بداية الفترة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٠٨٩
اضافات خلال الفترة	-	-	-	-	١٠٦٥٠
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٠٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٣٠٧٣٩
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد بداية الفترة	-	٢٤٨٠٤٥٩	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٠٨٨
اهلاك الفترة	-	٢٥٠٣٥٣	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢٧٣٠٨١٢	١٧٠٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٠٨٨
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٣٣٠٢٤٨	١	١	١٠٦٥١
الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٥٨٠٦٠١	١	١	١

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات (تتمة)

التكلفة	أثاث ومفروشات	مكيفات	اجهزة والات كهربائية	سيارات	خزن حديدية	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٨٤,٧٩٦	٩,٠٤٧	٢٢,٧٢١	٧٧٦,٤٤٦	٢,٤٣٠	٢,٥٠٠,٨٤٣
اضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	١,٦٥٠
الرصيد في نهاية الفترة	٨٤,٧٩٦	٩,٠٤٧	٢٢,٧٢١	٧٧٦,٤٤٦	٢,٤٣٠	٢,٥٠٢,٤٩٣
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية الفترة	٨٤,٧٩٥	٩,٠٤٦	٢١,١١٣	٧٧٦,٤٤٥	٢,٤٢٩	١,٢٢٨,٢٤٩
اهلاك الفترة	-	-	١,١٣٦	-	-	٢٦,٤٨٩
الرصيد في نهاية الفترة	٨٤,٧٩٥	٩,٠٤٦	٢٢,٢٤٩	٧٧٦,٤٤٥	٢,٤٢٩	١,٢٥٤,٧٣٨
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١	١	٤٧٢	١	١	١,٢٤٧,٧٥٥
الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	١	١	١,٦٠٨	١	١	١,٢٧٢,٥٩٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	اضافات خلال الفترة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	القيمة الدفترية
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي أصول الاوقاف

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٤٨٠.٠٠٠	١.٩٢٩.٤٨٦	٢.٤٠٩.٤٨٦
الرصيد في نهاية الفترة	٤٨٠.٠٠٠	١.٩٢٩.٤٨٦	٢.٤٠٩.٤٨٦
الإهلاك المتراكم	-	١٩٢.٩٤٨	١٩٢.٩٤٨
الرصيد بداية الفترة	-	٣٢.١٥٨	٣٢.١٥٨
اهلاك الفترة	-	٢٢٥.١٠٦	٢٢٥.١٠٦
الرصيد في نهاية الفترة	-	١.٧٠٤.٣٨٠	١.٧٠٤.٣٨٠
القيمة الدفترية	٤٨٠.٠٠٠	١.٧٣٦.٥٣٨	٢.٢١٦.٥٣٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٤٨٠.٠٠٠	١.٧٣٦.٥٣٨	٢.٢١٦.٥٣٨
الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٤٨٠.٠٠٠	١.٧٣٦.٥٣٨	٢.٢١٦.٥٣٨

		(١٠) دائنون
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	رجل الاعمال ابراهيم احمد عمر
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	احمد بن يحيى ال زياد
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
		(١١) مصروفات الانشطة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	رواتب واجور حلقات تحفيظ ودور نسائية
٦٥٩,٣٢٤	١٨٦,٧٠٠	مكافآت تشجيعية للمعلمات
٧,٥٠٠	-	مكتب وحلقات الحريضة
-	٦٨,٥٥٠	برنامج معهد البيان بمحايل
-	٢,٠٠٠	برامج تعليمية (تراتيل في شهر التنزيل)
١٨,٣٠٠	-	هدايا واكسسوارات للطالبات
٨,٨١٥	-	ايجار دار صلب للتحفيظ
١,٤٨٠	-	
٦٩٥,٧٣٩	٢٥٧,٢٥٠	

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٤٦٠,١٢٠	١٣٣,٧٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٤,٨١٢	٧,٧٢٣	تأمينات اجتماعية
٣٧,٩١٦	٢٠,٤١٧	ايجارات
٦,٠٠٠	١,٩٥١	كهرباء ومياه
٧,٣٩٧	٢,٤٩٧	هاتف وبريد ونت
١٣,٦٤٠	-	بدل اجازات وتذاكر سفر
٤٨,٠٥٢	٣١٥	رسوم حكومية واقامات وتأشيرات
٦,٥٠٥	١,٩٣٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٥٤	-	محروقات وصيانة سيارات
٧٣,٠٠٠	-	صيانة المنشأة
١٠,٤٥٨	٨٥٠	ضيافة ونظافة
١٠,٧٤٣	٣٥٠	دعاية واعلان لوقف تراثيل
٤,٠٠٠	-	اتعاب مراجعة
٣,٣٠٣	-	تدريب وتأهيل
٤٥,٨٩٠	٩٢,٨٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
<b>٧٥٣,٧٩٠</b>	<b>٢٦٢,٧١٦</b>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٧/٩/٢٠٢٠ .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية .