

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في 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 بعزل 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 القانوتيون، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### اساس 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولغت 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 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 عالٍ 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 الماليّة 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. وبعد 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 الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة 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 والتلّاح الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع لوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

الرياض : ٢ محرم ١٤٤٣ هـ.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قاتونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الموافق : ١٠ أغسطس ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي

كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٦,٨١٣	٧٥٨,٠٤٩	(٣)	النقد بالصدوق ولدى البنوك
٦,٠٠٠	٦,٠٨٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٨٢,٨١٣	٧٦٤,١٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٤٣٥,٠٠٠	-		استثمارات طويلة الأجل
٤٣٥,٠٠٠	-		مجموع الإستثمارات والأصول المالية
			<u>اصول الاوقاف</u>
٣,٦٢٦,٧٥٩	٤,٣٦٨,٨٦٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,١٨٤,٣٨٠	٢,٠٨٧,٩٠٦	(٦)	صافي اصول الاوقاف
٥,٨١١,١٣٩	٦,٤٥٦,٧٧٣		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
١,٢٤٧,٧٥٥	١,٢٢٠,٢٨١	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٠,٥٠٠	٩,٤٥٠	(٨)	صافي الاصول 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 اصول لواقف
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)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٤٠٨٠٢٠٣	١٠٢١٢٠٦٣٤	-	-	١٠٢١٢٠٦٣٤	التبرعات النقدية العامة
٢٩٠٩٥٧	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٢٠٩٣٣	١٢٩٠١٨٨	-	١٢٩٠١٨٨	-	تبرعات الزكاة
-	١٠٨٠٠	-	-	١٠٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٩٠٣٠٠	٢٠٠٠٠	-	٢٠٠٠٠	-	كفالة طالب وطالبة
٢٠٠٥٥٠	٦٠٢١٩	-	٦٠٢١٩	-	دعم حلقات
-	٥٣٦٠٠١٣	٥٣٦٠٠١٣	-	-	تبرعات اوقاف
-	٢٥٠٠٠٠٠	-	-	٢٥٠٠٠٠٠	إيرادات العقارات
٤٩٠٠٩٤٣	٢٠١٣٧٠٨٥٤	٥٣٦٠٠١٣	١٣٧٠٤٠٧	١٠٤٦٤٠٤٣٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<b>المصروفات والخسائر</b>					
٢٥٧٠٢٥٠	٢٩٤٠٩٠٦	-	-	٢٩٤٠٩٠٦	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٦٢٠٧١٦	٦٣٣٠٣٢١	-	-	٦٣٣٠٣٢١	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٠١٥٨	٩٦٠٤٧٤	-	-	٩٦٠٤٧٤	(٦) إهلاك أصول الأوقاف
٢٦٠٤٨٩	٢٧٠٤٧٤	-	-	٢٧٠٤٧٤	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١٠٠٥٠	-	-	١٠٠٥٠	(٨) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٥٧٨٠٦١٣	١٠٠٥٣٠٢٢٥	-	-	١٠٠٥٣٠٢٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٧٠٦٧٠)	١٠٠٨٤٠٦٢٩	٥٣٦٠٠١٣	١٣٧٠٤٠٧	٤١١٠٢٠٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>					
-	(٣٩٥٠٠٠٠)	-	-	(٣٩٥٠٠٠٠)	خسائر بيع استثمارات
(٥٨١٠٤٥٠)	-	-	-	-	تسوية سنوات سابقة
(٥٨١٠٤٥٠)	(٣٩٥٠٠٠٠)	-	-	(٣٩٥٠٠٠٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٦٦٩٠١٢٠)	٦٨٩٠٦٢٩	٥٣٦٠٠١٣	١٣٧٠٤٠٧	١٦٠٢٠٩	التغير في صافي الأصول
٨٠٣٠٦٠٣٢٧	٧٠٦٣٧٠٢٠٧	١٠٧٥٥٠٧٠٠	٧٠٦٠٧٧٧	٥٠١٧٤٠٧٣٠	صافي الأصول بداية الفترة
٧٠٦٣٧٠٢٠٧	٨٠٣٢٦٠٨٣٦	٢٠٢٩١٠٧١٣	٨٤٤٠١٨٤	٥٠١٩٠٠٩٣٩	صافي الأصول نهاية الفترة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(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
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
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
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	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 بالقرآن الكريم وذلك بتعيين عدد من خيرة المحفظين والذين يحسنون تلاوة وتجويد القرآن الكريم .
- تشجيع براعم المسلمين على حضور حلقات تحفيظ القرآن 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 أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(٢) منخصص 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 كافي 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 بسلمة 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 ووظائف 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 .

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

المباني	٥%	مكيفات	١٥%
مباني على أرض 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	٦٠٠٨٣	ايجار مقر الجمعية
٦٠٠٠٠	-	سلف الموظفين
٦٠٠٠٠	٦٠٠٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣٨٦,٦١٠	٣٨٦,٦١٠	دار الحياة
٢,٩٣٠,١٤٩	٣,٦٧٢,٢٥٧	وقف تراثيل
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	دار نسائية مفرغ السيل
٣,٦٢٦,٧٥٩	٤,٣٦٨,٨٦٧	



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)

(١) صافي أصل الإيقاف

الأرضي	المباني	الإجمالي
٤٨٠٠٠٠٠	١٠٩٢٩٠٤٨٦	٢٠٤٠٩٠٤٨٦
الرصيد بداية السنة	١٠٩٢٩٠٤٨٦	٢٠٤٠٩٠٤٨٦
التكاليف		
الرصيد في نهاية السنة		
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٢٢٥١٠٦	٢٢٥١٠٦
إهلاك السنة	٩٦٠٤٧٤	٩٦٠٤٧٤
الرصيد في نهاية السنة	٣٢١٠٥٨٠	٣٢١٠٥٨٠
القيمة التقديرية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠٦٠٧٠٩٠٦	٢٠٠٨٧٠٩٠٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠٧٠٤٠٣٨٠	٢٠١٨٤٠٣٨٠

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 والآلات والمعدات

الأراضي	المباني	مباني على أرض الغير	لوحات اعلانية	اجهزة حسب الي وتطبيقات
١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٨٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٧٢٩
الرصيد بداية السنة				
١٠٠١٢٠٣٧٨	٥٠٧٠٠٦٠	١٧٨٨٠٠	٢٦٠٠٧٦	٤٢٠٧٢٩
الرصيد في نهاية السنة				
الإهلاك المتراكم				
-	٧٧٢٨١٢	١٧٧٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٨٨
الرصيد بداية السنة				
-	٧٥٢٥٢	-	-	١٦٥٠
إهلاك السنة				
-	٢٩٩٠١٦٥	١٧٧٧٩٩	٢٦٠٠٧٥	٤٢٠٧٢٨
الرصيد في نهاية السنة				
١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٠٧٨٨٩٥	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م				
١٠٠١٢٠٣٧٨	٢٣٣٠٢٤٨	١	١	١٦٥١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				

القيمة الدفترية

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 المقارنات والألات والمعدات (تمة)

الإجمالي	خزن حديدية	سيارات	أجهزة وألات كهربائية	مكيفات	أثاث ومفروشات	التكاليف
٢,٥٠٢,٤٩٣	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٧٢,٧٢١	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٢,٤٩٣	٢,٤٣٠	٧٧٦,٤٤٦	٢٢,٧٢١	٩,٠٤٧	٨٤,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
						(الإهلاك المتراكم
١,٣٥٤,٧٣٨	٢,٤٢٩	٧٧٦,٤٤٥	٢٢,٢٤٩	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	الرصيد بداية السنة
٢٧,٤٧٤	-	-	٤٧١	-	-	إهلاك السنة
١,٣٨٢,٢١٢	٢,٤٢٩	٧٧٦,٤٤٥	٢٢,٧٢٠	٩,٠٤٦	٨٤,٧٩٥	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١,٣٢٠,٤٣١	١	١	١	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٣٤٧,٧٥٥	١	١	٤٧٢	١	١	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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٤,٦٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٤,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) دائنون
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رجل الاعمال ابراهيم احمد عمر
٥٠٠,٠٠٠	-	احمد بن يحيى ال زيد
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) مصروفات الانشطة
١٨٦,٧٠٠	١٤٧,٧٧٠	رواتب واجور حلقات تحفيظ ودور نسائية
-	٣,٦٠٠	دورات تاهيلية وتدريبية
٦٨,٥٥٠	١٣١,٣٣٦	مكتب وحلقات الحريضة
-	٩,٠٠٠	هدايا واكسسوارات
-	٣,٢٠٠	ايجار دار صلب للتحفيظ
٢٠,٠٠٠	-	برنامج معهد البيان بمحائل
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)

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

(١٣) عام

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