

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة للفترة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

(١) كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة أرصدة الحسابات التالية
- بنك ساب مبلغ وقدره (١٦٦٥٦٥) ريال - (ب) البنك الأول مبلغ وقدره (٣٨٨٨٤٧٠) ريال - (ج) الراجحي العام مبلغ (٧٧٤١٥٩٥) ريال بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١م.
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٥) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد إيرادات مستحقة بمبلغ (٨٢٧٠٧٧) ريال بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١م.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/١١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٦ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,٦١٥,٠٣٣	٢٦,٧٢٩,٨١٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٥٦,٦٨٧	١٦٧,٢٥٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٢٨,٦٦٥	٨٢٧,٠٧٧	(٥)	إيرادات مستحقة
<u>٢٤,٧٠٠,٣٨٥</u>	<u>٢٧,٧٢٤,١٤٥</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢١,٨١٥,٠١٤	٢٠,٤١٣,٥٦٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٠	٥٠,٥٢١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢١,٨١٥,٠١٤</u>	<u>٢٠,٤٦٤,٠٨٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٣٠٦,٠٦٤	٣,٩١١,٥١٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>٣,٣٠٦,٠٦٤</u>	<u>٣,٩١١,٥١٩</u>		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٤٩,٨٢١,٤٦٣</u>	<u>٥٢,٠٩٩,٧٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٢,٠٠٠	(٩)	إيرادات مقدمة
١٣,٨٠٠	٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
<u>١٣,٨٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١,٤٤٩	١١,٤٤٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١,٤٤٩</u>	<u>١١,٤٤٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,٥٩٢,٠٠٤	٢٠,٠١١,٠٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٢٤٦,٢١٦	٩,٧١٠,٦٢٧	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٨,٩٥٧,٩٩٤	٢٢,٣٦٤,٥٨٣		صافي أصول الأوقاف
<u>٤٩,٧٩٦,٢١٤</u>	<u>٥٢,٠٨٦,٣٠٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٩,٨٢١,٤٦٣</u>	<u>٥٢,٠٩٩,٧٥٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٥,٢٤٤)	٢,٢٩٠,٠٩٠	التغير في صافي الأصول
١,٨٣٦,٦٥١	١,٦٦٧,٠٠٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	٧,٤٧٩	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>١,٦٩١,٤٠٧</u>	<u>٣,٩٦٤,٥٧٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,١٦٢,٧٣٠	٨٩,٤٣٣	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٢,٠٠٠	إيراد مقدم
.	١,٥٨٨	إيرادات مستحقة
٣,٣٠٠	١٣,٨٠٠-	مصرفات مستحقة
<u>٢,٨٥٧,٤٣٧</u>	<u>٤,٠٤٣,٧٩٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٦٨,٧٧٣-	٢٦٥,٥٦٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٥٨,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
١,٨٣٨,٣٩٠-	٦٠٥,٤٥٥-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,٣٠٧,١٦٣-</u>	<u>(٩٢٩,٠١٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٥٠,٢٧٤	٣,١١٤,٧٨١	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٠٦٤,٧٥٩	٢٣,٦١٥,٠٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٣,٦١٥,٠٣٣</u>	<u>٢٦,٧٢٩,٨١٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراقات الأعضاء		١٩,٥٠٠			١٩,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦,٠٨٨,١٤٧			٦,٠٨٨,١٤٧	٩,٣٢٥,٣٥٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)		١١٧,٠٩٤		١١٧,٠٩٤	١٩٦,٦١٣
تبرعات الأوقاف وقف الدورات القرآنية				٤,٠١٢,٠٤٤	٤,٠١٢,٠٤٤	٥,٠٨٣,٨٩٧
تبرعات الزكاة النقدية			٧١٦,١٤٧		٧١٦,١٤٧	٧٦٦,٧٣٧
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٢٩٥,٦٥٢			٢٩٥,٦٥٢	٩٨٤,٠٣٢
إيرادات أخرى ايجارات		٧٩٩,٨٤٢			٧٩٩,٨٤٢	٨٢٧,٩٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥,٩٧٤,٢٨٥	(٥,٣٦٨,٨٣٠)	(٦٠٥,٤٥٥)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣,١٧٧,٤٢٦	(٤,٥٣٥,٥٨٩)	٣,٤٠٦,٥٨٩	١٢,٠٤٨,٤٢٦	١٧,٢١٣,١٢٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٢٦٦,٥٠٠	.	.	٢٦٦,٥٠٠	٣٨٠,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٥,١٠٢,٣٣٠	.	.	٥,١٠٢,٣٣٠	٩,٨٧٧,٢٤٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٢,٧١٥,٠٢١	.	.	٢,٧١٥,٠٢١	٥,٢٦٤,٤٧٧
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١,٦٦٧,٠٠٦	.	.	١,٦٦٧,٠٠٦	١,٨٣٦,٦٥١
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	٧,٤٧٩	.	.	٧,٤٧٩	.
إجمالي المصروفات والخسائر		٩,٧٥٨,٣٣٦	.	.	٩,٧٥٨,٣٣٦	١٧,٣٥٨,٣٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣,٤١٩,٠٩٠	(٤,٥٣٥,٥٨٩)	٣,٤٠٦,٥٨٩	٢,٢٩٠,٠٩٠	(١٤٥,٢٤٤)
التغير في صافي الأصول		٣,٤١٩,٠٩٠	(٤,٥٣٥,٥٨٩)	٣,٤٠٦,٥٨٩	٢,٢٩٠,٠٩٠	(١٤٥,٢٤٤)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٦,٥٩٢,٠٠٤	١٤,٢٤٦,٢١٦	١٨,٩٥٧,٩٩٤	٤٩,٧٩٦,٢١٤	٤٩,٩٤١,٤٥٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٠,٠١١,٠٩٤	٩,٧١٠,٦٢٧	٢٢,٣٦٤,٥٨٣	٥٢,٠٨٦,٣٠٤	٤٩,٧٩٦,٢١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦) بتاريخ ٢٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام 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 بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 :-

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

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

(١/ج) أن 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥٩٤,٧٦٠	٨٧٧,١٧٩	بنك الرياض مدارس شبل القرآن
٤,٦٧٠,٨٣٨	٧,٧٤١,٥٩٥	مصرف الراجحي ٤ / ٤٢٥٨
٦,٨٦٠	٢١٨,٨٥٩	مصرف الراجحي ٩ / ١٥٣٠١ الوقف
٣٣٠	٢٠,٢٧١	مصرف الراجحي ٨ / ٨٢٧٨ الزكاة
٨٨	٥,٦٧٥	مصرف الراجحي ٨ / ١٦٥٢٧ القسم النسوي (مجمع دار القرآن)
١,٠٩٧,٩٠٣	١,٥٤٥,١٣٢	البنك الاهلي
١,٤٠٧,٧٥٩	١,٢٨٣,٠١٥	بنك الرياض
١,٨٢٦,٩٤٠	١,٩١١,٢٩٠	البنك العربي الوطني
٣,٦٦٢,٦٢٠	٣,٨٨٨,٤٧٠	البنك الاول
٧٥٣,١١٠	٧٦٧,٤٠٢	بنك سامبا
٣,٤٧٧,١٨٨	١,٨٥٤,٣٣٤	بنك البلاد
٣,٠٧٩,٢٣٤	٣,٣٥٠,٠٠٩	البنك الفرنسي
١,٠٤٨,٣٠٨	١,٠٦٣,٠٤٣	بنك الاستثمار
١٦٦,٥٦٥	١٦٦,٥٦٥	بنك ساب
١,٧٤٦,١٨٠	١,٩٥٨,٢٧٦	بنك الائتماء
٧٦,٣٥٠	٧٨,٦٩٩	بنك البلاد اوقاف
<u>٢٣,٦١٥,٠٣٣</u>	<u>٢٦,٧٢٩,٨١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٥٦,٦٨٧	١٦٧,٢٥٤	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٢٥٦,٦٨٧</u>	<u>١٦٧,٢٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) إيرادات مستحقة :-</u>
٨٢٨,٦٦٥	٨٢٧,٠٧٧	إيرادات عقارات مستحقة
<u>٨٢٨,٦٦٥</u>	<u>٨٢٧,٠٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتيوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)
تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة البيـ
٤,٤٤٢,٥٠٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	٠	٤,٤٤٢,٥٠٠	%٤	أراضي
١٦,٨١٣,٥٦٦	١٥,٧٦١,٠٨٣	١٠,٥٥٠,٩٩٥	١,٠٥٢,٤٨٣	٩,٤٩٨,٥١٢	٢٦,٣١٢,٠٧٨	٠	٢٦,٣١٢,٠٧٨	%٢٠	مباني
١	١	٢,٣٣٧,٢٢٩	٢,٣٣٧,٢٢٩	٢,٣٣٧,٢٢٩	٢,٣٣٧,٢٢٩	٠	٢,٣٣٧,٢٢٩	%١٠	السيارات
٢٠٠,٩٩٩	١	٢,٤٣٥,٦٦٤	٢١٨,٤١٤	٢,٢١٧,٢٥٠	٢,٤٣٥,٦٦٥	١٧,٤١٦	٢,٤١٨,٢٤٩	%١٠	الاثاث والديكور
٦٥,٦٤٨	١	٢,٣٧٨,٣٤٠	٦٥,٦٤٧	٢,٣١٢,٦٩٣	٢,٣٧٨,٣٤١	٠	٢,٣٧٨,٣٤١	%٢٥	أجهزة كهربائية وحاسب
١١,٣٣٤	١	٤٧٣,٥١٧	١١,٣٣٣	٤٦٢,١٨٤	٤٧٣,٥١٨	٠	٤٧٣,٥١٨	%١٥	مكيفات وعدد وادوات
٢٨٠,٩٦٦	٢٠٩,٢٨٢	١,٢٨٦,٣٦٣	٣١٩,١٢٩	١,٠٦٧,٢٣٤	١,٥٩٥,٦٤٥	٢٤٧,٤٤٥	١,٣٤٨,٢٠٠	%٢٠	تحسينات اوقاف وخيام
٠	٦٩٩	٠	٠	٠	٦٩٩	٦٩٩	٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٢١,٨١٥,٠١٤	٢٠,٤١٣,٥٦٨	١٩,٥٦٢,١٠٨	١,٦٦٧,٠٠٦	١٧,٨٩٥,١٠٢	٣٩,٩٧٥,٦٧٦	٢٦٥,٥٦٠	٣٩,٧١٠,١١٦		الإجمالي

إيضاح (٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	صافي الإجمالي
٠	٧,٤٧٩	٧,٤٧٩	٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٧,٤٧٩	٧,٤٧٩	٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	٠		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٠٢,٠٦٤	٣,٤١٣,١٤٨	وقف سنابل الخير
٤,٠٠٠	٤٩١,١٢٦	مركز الدورات القرآنية
٠	٧,٢٤٥	مشروع وقف احسان
<u>٣,٣٠٦,٠٦٤</u>	<u>٣,٩١١,٥١٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) إيرادات مقدمة -
٠	٢,٠٠٠	إيجارات مقدمة
٠	٢,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) مصروفات مستحقة :-
١٣,٨٠٠	٠	اتعاب مهنيه مستحقة
<u>١٣,٨٠٠</u>	<u>٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٤٩	١١,٤٤٩	رصيد المخصص أول العام
٠	٠	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١١,٤٤٩</u>	<u>١١,٤٤٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢٥,٠٠٠	مشروع اتقان
١٩٦,٦١٣	٤٣,٢٩٩	كفاله طالب حلقة
٠	٢,٧٠٠	كفاله معلم حلقات
٠	١,٠٩٥	كفاله حلقات تحفيظ
٠	٢٥,٠٠٠	تبرع لحلقات مدارس الشافعي
٠	٢٠,٠٠٠	برنامج تأسيس القراءات وعلومها
<u>١٩٦,٦١٣</u>	<u>١١٧,٠٩٤</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) إيرادات الأنشطة
٨٢٦٠٦٢,٠٠	٢٨٠٦٥٢	رسوم دراسية
٠,٠٠	١٥٠٠٠	رسوم معهد حفصه
١٥٢٢٠٠,٠٠	٠٠	رسوم الباصات
٥٧٧٠,٠٠	٠٠	ايراد مقصف
<u>٩٨٤,٠٣٢</u>	<u>٢٩٥,٦٥٢</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
١١٥,٨١٤	.	مصروفات الدور النسائية
٣٤,٣٩٠	٤٥٠٠٠	مصروفات دورات وحلقات
٢٠,٠٠٠	.	ايجار مباني القسم النسائي
٢٩٣,٢٩٥	٤٩٥٩٧٤	مصروفات الروضة
٤٤,٢٠٠	.	برامج الشئون التعليمية بنين
٣,٠٠٠	.	برامج الشئون التعليمية بنات
٢٢١,٩٤٧	.	مشروع رائد للمجمعات
٧,٨٥٦,١١٠	٣٨٧١٠٨٤	رواتب المعلمين والمعلمات
٤٧٨,٩٧١	.	رواتب الدوام الجزئي والساعات للمعلمين
١١٦,٥٠٠	.	محروقات
١٢٧,١٣٧	.	أجور نقل وتوصيل
٣٠,٠٠٠	.	صيانة واصلاح سيارات
٢٨,٣٥٥	.	أجور تحميل وتنزيل
١٣٧,٨٠٠	.	دورات صيفية للبنين
٣٥,٥٣١	.	دورات صيفية للبنات
٢٣١,٧٢٧	١٤٤٤٦٠	مكافآت اختبارات طلاب وطالبات الحلقات
.	٢٦٣٥	شئون التعليميه
١٠٢,٤٦٧	١٢٤,٦٩٧	مصروفات برامج ودورات المعاهد
.	٢٥,٠٠٠	اتقان
.	١٨٧,٥٦٣	دوره اتقان
.	٤٧,٠٩٤	كفاله طالب ومعلم وحلقه
.	١٥٨,٨٢٣	
<u>٩,٨٧٧,٢٤٤</u>	<u>٥,١٠٢,٣٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٦)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢,٧٣,٥٤٢	١٣٨٣٨٠٤	راوتب إدارية
٢٢١,٧٧٩	١٠٠٠٠	مكافآت وحوافز موظفين
٠,٠٠٠	٨٠٠٠	بدل انتداب
٠,٠٠٠	٢١٣٢٠	مصروفات سيارات ومحروقات
١٢٢,٣٦٧	٠	دعايه واعلان
١١,٥٣٨	٠	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٦٩,٨٢٦	١٤٠,٢٨١	هاتف وبريد وكهرباء وماء
٠,٠٠٠	٠	مصروفات نقل
٣٤٢,٧٤٢	٣٢٥٢٤١	تأمينات اجتماعيه
٩٣,٢١٥	٠	صيانته وترميم مباني
٢٨١,٢٧٠	١٤٨٣٠,٨	رسوم تجديد اقامات وتأشيرات
٢٣٥,٧٨٣	١١٥١١	تأمين طبي وعلاج
٢١٣,٩٠٥	٥١٦٧٤	اجور عمل اضافي
٣٠١,٢٨٣	١١٤٨٣٦	مكافاه نهايه الخدمه
٢٤,٦٥٤	٢٤٢٨٠	رسوم حكوميه
٢,٢٥٩,٠٠	٠	صيانته اجهزة كمبيوتر وبرامج محاسبيه
٢٢,٤٩٢	٢٢٥١٠	ضبايفه ونظافه
٠,٠٠٠	١٤١٧٥	دورات تدريب للموظفين
٢١,٦٠٠	٩٠٠٠	ايجار مستودع
٤,٧٢٢,٠٠	٠	صيانة الات تصوير
١٣,٨٠٠	٠	اتعاب مهنيه
٣١,٨٥٩,٠٠	٧٠٨١	احبار طابعات
٣١٢,٦٧٦	٠	رواتب الدوام الجزئي والساعات للإداريين
١٧,٢٩٢	٢٨٨٧٩	الإجازات
٥,١٣٨	٢١٢٤٥	تذاكر سفر
٢٨,٩٣٠	١٣٨٠٠	رسوم اشترك برامج
٥٤,٨٠٥	٢٤٢٩٠	مصاريف استشارات
٠	٤,٩٧٢,٠٠	مكتبيه
٠	٥,٣٧٥,٠٠	انظمه معلومات
٠	١١,٩٢٤,٠٠	مطبوعات
٠	١٣٨,٥٢٩,٠٠	صيانته
٠	٧٣,٦٧٩,٠٠	هاتف
٠	٢٩,٨٥٧,٠٠	تدريب وتأهيل
٠	٠,٠٠٠	رواتب حوافز وعلاوة الموظفين
٠	٠,٠٠٠	مشروع الأئمة
٠	٧٠٠	بريد
٠	٦٦,٨٠٨	دعايه واعلان
٠	٢,٩٤٢	هدايا
<u>٥,٢٦٤,٤٧٧</u>	<u>٢,٧١٥,٠٢١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١,١٢١,٤٠٧	١,٥٧١,٠٥٤	زكاة
١٣,١٢٤,٨٠٩	٨,٠٩٤,٥٧٣	اصول مقيده
٠	٢٥٠٠٠	تبرع لحلقات مدارس الشافعي
٠	٢٠٠٠٠	برنامج تأسيس القراءات وعلومها
<u>١٤,٢٤٦,٢١٦</u>	<u>٩,٧١٠,٦٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>