

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

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



## تقرير المراجع المستقل

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

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 وتدفعاتها النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية

### أساس الرأى 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى ان الجمعية هي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج المسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)، المملكة العربية السعودية ، وتعتبر الفترة المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس 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 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 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 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 متمد 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 .
- تقويم 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.
- 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 بالأفلاج - 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 اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الرياض : ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٩ مارس ٢٠٢١ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٤٨,٥١٦	٤,٦٢١,٤٧٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٨٨,٦٢١	٢٤٦,٨٦٧	(٤)	مدينون وارصده مدينه اخري
١٢,٨٠٩	١٢,٢٠٩		المخزون
<u>٢,٧٤٩,٩٤٦</u>	<u>٤,٨٨٠,٥٥٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٧٢١,٤٦٨	٣,٣٤٩,٨٦٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٥٩٤,٠٢٧	٨,٢٣٨,٤٠٥	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>١١,٣١٥,٤٩٥</u>	<u>١١,٥٨٨,٢٧٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٥,٤٢٨,٥٣٧	٥,١٦٨,٤٤٢	(٧)	صافي اصول اوقاف مستثمرة
<u>٥,٤٢٨,٥٣٧</u>	<u>٥,١٦٨,٤٤٢</u>		مجموع اصول الاوقاف
<u>١٩,٤٩٣,٩٧٨</u>	<u>٢١,٦٣٧,٢٦٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧,٥٠٠	١٤,١٦٧	(٨)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
<u>٢٣,٥٠٠</u>	<u>٢١,٠٦٧</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦٩,٩٥٠	١٨٥,٣٥٠	(١٠)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١٦٩,٩٥٠</u>	<u>١٨٥,٣٥٠</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>١٩٣,٤٥٠</u>	<u>٢٠٦,٤١٧</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٧,١١٦,٤٤٠	١٧,١١٤,٩٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٢١,٢٠٠	١٨٦,١١٩	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٠٦٢,٨٨٨</u>	<u>٤,١٢٩,٧٩٩</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>١٩,٣٠٠,٥٢٨</u>	<u>٢١,٤٣٠,٨٥٠</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٩,٤٩٣,٩٧٨</u>	<u>٢١,٦٣٧,٢٦٧</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١,٣١٧,٦٨٨	١,٣٣٥,٨٨٠	-	-	١,٣٣٥,٨٨٠	التبرعات النقدية العامة
٧٨٨,٨١٥	٧٢٥,٠٢٤	-	٧٢٥,٠٢٤	-	(١١) التبرعات المقيدة
١٧٤,٨٧٠	٢,٦٩٥,٣٠٨	٢,٦٩٥,٣٠٨	-	-	تبرعات الأوقاف
٢٤,٥٠٠	-	-	-	-	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي
١٠,٣٤٣	-	-	-	-	تبرعات عينية
٤٥١,٠٠٠	٥٥١,٩٣٣	-	-	٥٥١,٩٣٣	إيرادات الإيجارات
٥٠٠	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	اشتراكات اعضاء
٢٠,٠٠٠	٢٢٤,٤١٩	-	٢٢٤,٤١٩	-	تبرعات الزكاة
٧,٦٨٧	٤,١١٤	-	-	٤,١١٤	اعانات وتبرعات الصندوق الخيري
١٨٥,٠٥٥	-	-	-	-	إيرادات مكاتب الاشراف
١٣,١٠٠	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٦٢٨,٣٩٧)	(٨٨٤,٥٢٤)	١,٥١٢,٩٢١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢,٩٩٣,٥٥٨	٥,٥٤٤,٦٧٨	٢,٠٦٦,٩١١	٦٤,٩١٩	٣,٤١٢,٨٤٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٦,٦٠٠	٥٥,٥٠٠	-	-	٥٥,٥٠٠	مساعدات الزكاة
١,٤٨٨,٦٤٠	١,٦١١,٣٩٩	-	-	١,٦١١,٣٩٩	(١٢) مصروفات الأنشطة
٦٠٣,٧٥٤	١,٠٩٣,٠٣٥	-	-	١,٠٩٣,٠٣٥	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٠,٣١٢	٣٩٤,٣٢٧	-	-	٣٩٤,٣٢٧	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠٣,٦٨٩	٢٦٠,٠٩٥	-	-	٢٦٠,٠٩٥	(٧) إهلاك اصول اوقاف مستثمرة
٢,٦٣٢,٩٩٥	٣,٤١٤,٣٥٦	-	-	٣,٤١٤,٣٥٦	إجمالي المصروفات
٣٦٠,٥٦٣	٢,١٣٠,٣٢٢	٢,٠٦٦,٩١١	٦٤,٩١٩	(١,٥٠٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
١,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات أخرى
١,٠٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦١,٥٦٣	٢,١٣٠,٣٢٢	٢,٠٦٦,٩١١	٦٤,٩١٩	(١,٥٠٨)	التغير في صافي الأصول
١٨,٩٣٨,٩٦٥	١٩,٣٠٠,٥٢٨	٢,٠٦٢,٨٨٨	١٢١,٢٠٠	١٧,١١٦,٤٤٠	صافي الأصول بداية الفترة
١٩,٣٠٠,٥٢٨	٢١,٤٣٠,٨٥٠	٤,١٢٩,٧٩٩	١٨٦,١١٩	١٧,١١٤,٩٣٢	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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦١,٥٦٣	٢,١٣٠,٣٢٢	التغير في صافي الأصول
٣٣٠,٣١٢	٣٩٤,٣٢٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠٣,٦٨٩	٢٦٠,٠٩٥	إهلاك اصول اوقاف مستثمرة
٩,٥٥٠	١٥,٤٠٠	المكون من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٩٠٥,١١٤	٢,٨٠٠,١٤٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٧,٧٠١)	(٥٨,٢٤٦)	المدينون وارصده مدينه اخري
٦٥٥	٦٠٠	المخزون
١٢,٥٠٠	(٣,٣٣٣)	الدائنون والارصده الدائنة الاخرى
-	٩٠٠	مصرفوات مستحقة
٨٤٠,٥٦٨	٢,٧٤٠,٠٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٧,٧٠٥)	(٣٨,٧٠٥)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
١٢٠,٠٠٠	-	استبعادات العقارات والآلات والمعدات
(٩٧١,٨٠٠)	(٦٢٨,٣٩٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٩٤٩,٥٠٥)	(٦٦٧,١٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٨,٩٣٧)	٢,٠٧٢,٩٦٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٦٥٧,٤٥٣	٢,٥٤٨,٥١٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٥٤٨,٥١٦	٤,٦٢١,٤٧٩	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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج مسجلة لدي وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠هـ ، المركز الرئيسي : منقطة الافلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية .  
- مسجلة كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى الافلاج تحت رقم تجاري ١٠١٥١١٠٢٦٠ ورأس مال قدرة ٥,٠٠٠ ريال وتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٢هـ ونشاطها جمعية اهلية بموجب ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣١٤٥) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠هـ.

أهداف الجمعية :

\* تهدف الجمعية الى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك او يتفرع منه من اغراض متعاونة من الجهات التى تسعى لنفس الهدف .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

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



إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 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 .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها ، بينما يتم أثبات 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%
تحسينات على اصول اوقاف	١٠%
تحسينات على مباني مستاجرة	١٠%
السيارات	٢٠%
اجهزة التكييف والتبريد	١٥%
اجهزة حاسب الي	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
لوحات مضيئة	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.

مخصص مكافأة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٥٤٨,٥١٦	٤,٦٢١,٤٧٩	النقدية لدى البنوك
٢,٥٤٨,٥١٦	٤,٦٢١,٤٧٩	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مدينون وارصده مدينه اخري
١١١,٦٩٨	٤٤,٢٠٠	مدينون و ذمم وعهد
-	١٥٦,٥٠٠	ايجارات مستحقة
١١,٠٠٠	٣,٠٠٠	القروض الحسنه
٦٥,٩٢٣	٤٣,١٦٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨٨,٦٢١	٢٤٦,٨٦٧	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٧١٠,٧٨٥	٧١٠,٧٨٥	وقف القران الرابع
١,٠٥٠,٣١٨	١,٠٥٠,٣١٨	وقف الشيخ ابراهيم
٣٨٨,٨٣٣	٣٨٨,٨٣٣	وقف دار اسماء بالهدار
٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	وقف المدرسين بالأحمر
-	١١١,٧٦٠	وقف القرآن بالهدار
٥٢١,٥٣٢	١,٠١٨,١٦٩	وقف مبنى الدار النسائية بحي الملك
٢,٧٢١,٤٦٨	٣,٣٤٩,٨٦٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي العقارات والألات والمعدات

السيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	تحسينات على اصول اوقاف	المباني	الأراضي	
١,٤٦٧,٩٣٤	٢,٤٥,٥٣٧	٣٧٤,٧١٢	٢,٨٥٤,٤٣٩	٥٤٠,٧٥٠,٠	
-	-	١٠,٣٠٠	-	-	الرصيد بداية الفترة
١,٤٦٧,٩٣٤	٢,٤٥,٥٣٧	٣٨٥,٠١٢	٢,٨٥٤,٤٣٩	٥٤٠,٧٥٠,٠	الإضافات خلال الفترة
١,٤٠٣٦,٤٢٨٦	٩٤,٧٢٠	٨٧,١٣٤	١,١٢٢,٤٩٨	-	الرصيد في نهاية الفترة
١٦٨,٤٣٧	١٤,٦٤٣	٣٩,٠٨٥	٩٢,٩٩٧	-	الإهلاك المتراكم
١,٤٢٠,٤٧٢٣	١٠٩,٣٦٣	١٢٦,٢١٩	١,٢١٥,٤٩٥	-	الرصيد بداية الفترة
					أهلاك الفترة
					الرصيد في نهاية الفترة
٤٦٣,٢١١	٩٥,١٧٤	٢٥٨,٧٩٣	١,٤٦٣,٨,٩٤٤	٥,٤٠,٧,٥٠٠	القيمة الدفترية
٦٣١,٤٦٤٨	١٠٩,٨١٧	٢٨٧,٥٧٨	١,٧٣١,٤٩٤١	٥,٤٠,٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
					الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي العائدات والألات والمعدات (تتمه)

الإجمالي	لوحات مضيئة	أثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الي	اجهزة التكييف والتبريد	التكلفة
١١,٤٤٧,٤٠٣٤	٢١,٨٩٥	٤٤٥,٣٦٣	١٢٧,٠٧٦	٣٧٠,٥٧٨	الرصيد بداية الفترة
٣٨,٧٠٥	-	٣,٠٥٠	١٢,٦٠٥	١٢,٧٥٠	الإضافات خلال الفترة
١١,٥١٢,٧٣٩	٢١,٨٩٥	٤٤٨,٤١٣	١٣٩,٦٨١	٣٨٣,٣٢٨	الرصيد في نهاية الفترة
٢,٨٨٠,٠٠٧	١١,٤٣٦٤	٢٥٢,٩١٣	١٠٢,٩٢٣	١٧٢,١٦٩	الإهلاك المتراكم
٣٩٤,٣٢٧	١,٤٠٤	٢٥,٩٨٢	١١,١٧٠	٤٠,٦٠٩	الرصيد بداية الفترة
٣,٢٧٤,٣٣٤	١٢,٧٦٨	٢٧٨,٨٩٥	١١٤,٠٩٣	٢١٢,٧٧٨	أهلاك الفترة
					الرصيد في نهاية الفترة
٨,٢٣٨,٤٠٥	٩,١٢٧	١٦٩,٥١٨	٢٥,٥٨٨	١٧٠,٥٥٠	القيمة الدفترية
٨,٥٩٤,٠٢٧	١٠,٥٣١	١٩٢,٤٥٠	٢٤,١٥٣	١٩٨,٤٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
					الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأفلاج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول أو أقاف مستثمرة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكاليف
٦,٢٢٧,٣٦٨	٥,٦٨٧,٣٦٨	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٦,٢٢٧,٣٦٨	٥,٦٨٧,٣٦٨	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٧٩٨,٨٣١	٧٩٨,٨٣١	-	الإهلاك المتراكم
٢٦,٠٠٩٥	٢٦,٠٠٩٥	-	الرصيد بداية الفترة
١,٠٥٨,٩٢٦	١,٠٥٨,٩٢٦	-	أهلاك الفترة
			الرصيد في نهاية الفترة
٥,١٦٨,٤٤٢	٤,٦٢٨,٤٤٢	٥٤٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥,٤٢٨,٥٣٧	٤,٨٨٨,٥٣٧	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
			الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
١٧,٥٠٠	١٤,١٦٧	ايرادات مقبوضة مقدماً
١٧,٥٠٠	١٤,١٦٧	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) مصروفات مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٦٠,٤٠٠	١٦٩,٩٥٠	رصيد اول الفترة
٩,٥٥٠	١٥,٤٠٠	المكون خلال الفترة
١٦٩,٩٥٠	١٨٥,٣٥٠	

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	(١١) التبرعات المقيدة
٣٢١,٠٨٨	٢٠١,٠٤١	تبرعات كفالة حلقات
١٧٣,٧٠٠	١٧٢,٨٦٠	كفالة معلم
-	٢,٣٠٠	قروب الوسيطى
٩,٤٢١	١٢,٤٦٢	تبرعات معهد المعلمات
١,٠٢٠	٧,٣٥١	تبرع لمجمع التوحيد
-	٩٤,٠٣٠	تبرعات لمكتب اشرف الهدار
-	١٠٨,٨٣١	تبرعات لمكتب اشرف الأحمر
-	٢٧,٦٠٠	تبرعات لمشروع الحلقات الرائدة
-	١٥,٤٥٥	تبرعات لمكتب البديع
-	٤,٧٠٢	تبرعات لمكتب سويدان ومروان
-	٢٨,٠٠٠	تبرعات لمجمع الايمان
-	١٠,٠٠٠	تبرعات لشراء أصول ثابتة
١٣٤,٦٩٣	٢,٣٠٠	تبرعات اوقاف الشيخ ابراهيم
٣,٦٥١	١٠,٤٤١	تبرع مجمع البيان
١٢,٠٠١	١٧,٣٤٦	تبرعات لدار خديجة
٤,٥٠٠	٦,٢٥٠	تبرعات دار حفصة
١٠,٧٤١	٤,٠٥٥	تبرعات دار عائشة
٣٨,٠٠٠	-	تبرعات دورات مكثفة
٨٠,٠٠٠	-	مشروع البيان لمسجد الاحسان
<b>٧٨٨,٨١٥</b>	<b>٧٢٥,٠٢٤</b>	



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 الأنشطة
٩٠١,٤٢٤	١,١٣١,٩١٤	رواتب وأجور وما في حكمهما
١٠٦,٤٠٠	٩٤,٤٥٠	رواتب اعضاء هيئة التدريس
٢٢٧,٢٥٥	١٢٤,٩٠٠	جوائز ومكافآت الطلاب
-	٩٤,٤٥٠	مكافآت معلمين
٨٦,٧٣٦	٥,٠٠٠	مصروفات دورات مكثفة
١,٠٢٢	-	مصروفات جامع التوحيد
١١,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مسابقات
١٩,٣٠٠	٣٠,٨٠٠	شراء جوائز عينية
١,٥٦٦	-	طلاب جامع البرجس
١٣٣,٩٣٧	١١٥,٨٨٥	مصاريق نقل طلاب
<b>١,٤٨٨,٦٤٠</b>	<b>١,٦١١,٣٩٩</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) المصروفات العمومية والادارية

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢١٤,٥٣٤	٣٦١,٤٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٥٨,٣٣٨	رواتب موظفي جامع الراجحي بالرياض
١٢٥,٢٧٩	٦٩,٠٣٧	رواتب إداريات معهد المعلمات
٧,٥٣٣	٢٤,٥٦٣	تأمينات اجتماعية
-	٢,٦٣٨	تأمين صحي
٣٩,١٧٧	١٨٧,٣٥٦	ايجارات
٤,٨٣٩	٢٤,٨٤٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٤,٣٧٢	٣٥,٢١٣	مصاريف كهرباء ومياه
٢٦,٥٣٨	٣٩,٥٠٥	مصاريف عمولات تحصيل
٤,٨٤٨	-	مصاريف معهد المعلمات
٩,٠٥٩	٢٠,١٩٨	مصاريف صيانة واصلاح
-	٨,٤٠٠	بدلات تذاكر سفر وتأشيرات
٤,٥١٨	٢٢,٥٧٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٥,٠٧٦	١٧,٢٩٢	محروقات وصيانة سيارات
٢٧,٩٤٢	٥٤,٦٢٥	رسوم حكومية وأشتراكات
١٤,٩٠٠	-	انتقالات وسفر
٢١,٣٧١	١٣,٤٣٨	دعاية واعلان
-	-	دورات تدريبية
٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٩,٥٥٠	١٥,٤٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٨,٢١٨	٣١,٢٧٤	مصاريف متنوعة
<b>٦٠٣,٧٥٤</b>	<b>١,٠٩٣,٠٣٥</b>	

(١٤) صافي الاصول المقيدة

الزكاة

مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية  
مشروع الاتقان في حفظ ثلث القرآن  
مشروع البيان لمسجد الاحسان

من ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٦,٧٠٠	١٨٦,١١٩
٢٤,٥٠٠	-
٨٠,٠٠٠	-
<b>١٢١,٢٠٠</b>	<b>١٨٦,١١٩</b>

(١٥) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٩
- تم اعادة تبويب بعض الارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية.