

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ  
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

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،  
الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (٩/١) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ، وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ 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 و الملانمة 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 وآداب 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 وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### 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 ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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. 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 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 الإفصاحات 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 تأكد 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 تأكد 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 بمحافظة الأفلاج - 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 نظام الجمعيات المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٢ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٩ ديسمبر ٢٠١٩ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٥١٤٣٩      | ٥١٤٤٠      | إيضاح | الأصول                          |
|------------|------------|-------|---------------------------------|
|            |            |       | <u>الأصول المتداولة</u>         |
| ٢,٦٥٧,٤٥٣  | ٢,٥٤٨,٥١٦  | (٣)   | النقد بالصندوق ولدى البنوك      |
| ١١٠,٩٢٠    | ١٨٨,٦٢١    | (٤)   | مدينون وارصده مدينه اخري        |
| ١٣,٤٦٤     | ١٢,٨٠٩     |       | المخزون                         |
| ٢,٧٨١,٨٣٧  | ٢,٧٤٩,٩٤٦  |       | مجموع الأصول المتداولة          |
|            |            |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>     |
| ١,٧٤٩,٦٦٨  | ٢,٧٢١,٤٦٨  | (٥)   | مشروعات تحت التنفيذ             |
| ٨,٩٤٦,٦٣٤  | ٨,٥٩٤,٠٢٧  | (٦)   | صافي الأصول الثابتة             |
| ١٠,٦٩٦,٣٠٢ | ١١,٣١٥,٤٩٥ |       | مجموع الأصول غير المتداولة      |
|            |            |       | <u>اصول الاوقاف</u>             |
| ٥,٦٣٢,٢٢٦  | ٥,٤٢٨,٥٣٧  | (٧)   | صافي اصول اوقاف مستثمرة         |
| ٥,٦٣٢,٢٢٦  | ٥,٤٢٨,٥٣٧  |       | مجموع اصول الاوقاف              |
| ١٩,١١٠,٣٦٥ | ١٩,٤٩٣,٩٧٨ |       | إجمالي الأصول                   |
|            |            |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>  |
|            |            |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>     |
| ٥,٠٠٠      | ١٧,٥٠٠     | (٨)   | الدائون والارصدة الدائنة الاخرى |
| ٦,٠٠٠      | ٦,٠٠٠      | (٩)   | مصروفات مستحقة                  |
| ١١,٠٠٠     | ٢٣,٥٠٠     |       | مجموع الالتزامات المتداولة      |
|            |            |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٦٠,٤٠٠    | ١٦٩,٩٥٠    | (١٠)  | مخصص مكافاه ترك الخدمه          |
| ١٦٠,٤٠٠    | ١٦٩,٩٥٠    |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة  |
| ١٧١,٤٠٠    | ١٩٣,٤٥٠    |       | مجموع الالتزامات                |
|            |            |       | <u>صافي الأصول</u>              |
| ١٦,٢٢٣,٢٩٤ | ١٧,١١٦,٤٤٠ |       | صافي الأصول غير المقيدة         |
| ٨٢٧,٦٥٣    | ١٢١,٢٠٠    | (١٦)  | صافي الأصول المقيدة             |
| ١,٨٨٨,٠١٨  | ٢,٠٦٢,٨٨٨  |       | صافي أصول الأوقاف               |
| ١٨,٩٣٨,٩٦٥ | ١٩,٣٠٠,٥٢٨ |       | مجموع صافي الأصول               |
| ١٩,١١٠,٣٦٥ | ١٩,٤٩٣,٩٧٨ |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| إجمالي<br>هـ ١٤٣٩ | إجمالي<br>هـ ١٤٤٠ | أوقاف     | مقيدة       | غير مقيدة  | إيضاح   |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------|------------|---|
|                   |                   |           |             |            | <b>الإيرادات والمكاسب</b>                       |
| ٩١٢,٧٢٢           | ١,٣١٧,٦٨٨         | -         | -           | ١,٣١٧,٦٨٨  | التبرعات النقدية العامة                         |
| ٢٧٣,٢٦٦           | ٧٨٨,٨١٥           | -         | ٧٨٨,٨١٥     | -          | (١١) التبرعات المقيدة                           |
| ١,٤٥٧,٣١٤         | ١٧٤,٨٧٠           | ١٧٤,٨٧٠   | -           | -          | تبرعات الأوقاف                                  |
| ٩٢,٤٠٠            | ٢٤,٥٠٠            | -         | ٢٤,٥٠٠      | -          | تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي                     |
|                   | ١٠,٣٤٣            | -         | -           | ١٠,٣٤٣     | تبرعات عينية                                    |
| ٤٣١,٩١٧           | ٤٥١,٠٠٠           | -         | -           | ٤٥١,٠٠٠    | إيرادات الأيجارات                               |
|                   | ٥٠٠               | -         | -           | ٥٠٠        | اشتراكات أعضاء                                  |
| ٦٠,٠٠٠            | ٢٠,٠٠٠            | -         | ٢٠,٠٠٠      | -          | تبرعات الزكاة                                   |
| ٤٨,٢٢٣            | ٧,٦٨٧             | -         | -           | ٧,٦٨٧      | اعانات حكومية                                   |
| ٤٣٤,٢٣٠           | ١٨٥,٠٥٥           | -         | ١٨٥,٠٥٥     | -          | إيرادات مكاتب الاشراف                           |
| ١٣,٧٥٠            | ١٣,١٠٠            | -         | -           | ١٣,١٠٠     | (١٢) إيرادات الأنشطة                            |
|                   |                   |           |             |            | <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>            |
| -                 | -                 | -         | (١,٧٢٤,٨٢٣) | ١,٧٢٤,٨٢٣  | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام              |
| ٣,٧٢٣,٨٢٢         | ٢,٩٩٣,٥٥٨         | ١٧٤,٨٧٠   | (٧٠٦,٤٥٣)   | ٣,٥٢٥,١٤١  | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b> |
|                   |                   |           |             |            | <b>المصروفات والخسائر</b>                       |
| ٥٦,٧٠٠            | ٦,٦٠٠             | -         | -           | ٦,٦٠٠      | مساعدات الزكاة                                  |
| ١,٣٥٩,٣٩٠         | ١,٤٨٨,٦٤٠         | -         | -           | ١,٤٨٨,٦٤٠  | (١٣) مصروفات الأنشطة                            |
| ٩٠٨,٥٩٨           | ٦٠٣,٧٥٤           | -         | -           | ٦٠٣,٧٥٤    | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية               |
| ٣٧٤,٩٨٧           | ٣٣٠,٣١٢           | -         | -           | ٣٣٠,٣١٢    | (٦) إهلاك الأصول الثابتة                        |
| ٢٠٣,٣٥٠           | ٢٠٣,٦٨٩           | -         | -           | ٢٠٣,٦٨٩    | (٧) إهلاك أصول أوقاف مستثمرة                    |
| ٢,٩٠٣,٠٢٥         | ٢,٦٣٢,٩٩٥         | -         | -           | ٢,٦٣٢,٩٩٥  | إجمالي المصروفات والخسائر                       |
| ٨٢٠,٧٩٧           | ٣٦٠,٥٦٣           | ١٧٤,٨٧٠   | (٧٠٦,٤٥٣)   | ٨٩٢,١٤٦    | التغير في صافي الأصول من الأنشطة                |
|                   |                   |           |             |            | <b>البنود الاستثنائية</b>                       |
| -                 | ١,٠٠٠             | -         | -           | ١,٠٠٠      | (١٥) إيرادات أخرى                               |
| -                 | ١,٠٠٠             | -         | -           | ١,٠٠٠      | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية     |
| ٨٢٠,٧٩٧           | ٣٦١,٥٦٣           | ١٧٤,٨٧٠   | (٧٠٦,٤٥٣)   | ٨٩٣,١٤٦    | التغير في صافي الأصول                           |
| ١٨,١١٨,١٦٨        | ١٨,٩٣٨,٩٦٥        | ١,٨٨٨,٠١٨ | ٨٢٧,٦٥٣     | ١٦,٢٢٣,٢٩٤ | صافي الأصول بداية السنة                         |
| ١٨,٩٣٨,٩٦٥        | ١٩,٣٠٠,٥٢٨        | ٢,٠٦٢,٨٨٨ | ١٢١,٢٠٠     | ١٧,١١٦,٤٤٠ | صافي الأصول نهاية السنة                         |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩هـ    | ١٤٤٠هـ    |   |
|-----------|-----------|---|
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>    |
| ٨٢٠,٧٩٧   | ٣٦١,٥٦٣   | التغير في صافي الأصول                           |
| ٣٧٤,٩٨٧   | ٣٣٠,٣١٢   | إهلاك الأصول الثابتة                            |
| ٢٠٣,٣٥٠   | ٢٠٣,٦٨٩   | إهلاك أصول اوقاف مستثمرة                        |
| ٩,٢٠٠     | ٩,٥٥٠     | المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة                |
| ١,٤٠٨,٣٣٤ | ٩٠٥,١١٤   | التغير في صافي الربح بعد التسويات               |
|           |           | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٥٠,٧١٠    | (٧٧,٧٠١)  | المدينون وارصده مدينه اخري                      |
| -         | ٦٥٥       | المخزون   |
| ٨٣        | ١٢,٥٠٠    | الدائنون والارصده الدائنة الاخرى                |
| (٢,٠٠٠)   | -         | مصرفات مستحقة                                   |
| ١,٤٥٧,١٢٧ | ٨٤٠,٥٦٨   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية          |
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>  |
| (٢٣٠,٣٧٧) | (٩٧,٧٠٥)  | إضافات اصول ثابتة                               |
| -         | ١٢٠,٠٠٠   | استيعادات اصول ثابتة                            |
| (٢٧٢,٨٣٣) | (٩٧١,٨٠٠) | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                      |
| (٥٠٣,٢١٠) | (٩٤٩,٥٠٥) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية    |
| ٩٥٣,٩١٧   | (١٠٨,٩٣٧) | التغير في النقدية خلال السنة                    |
| ١,٧٠٣,٥٣٦ | ٢,٦٥٧,٤٥٣ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة             |
| ٢,٦٥٧,٤٥٣ | ٢,٥٤٨,٥١٦ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج.

المركز الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١) وتاريخ ٧/٨/١٤١٥ هـ .

أهداف الجمعية:

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

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٤٠ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً 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 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 السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (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 يتمكن 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 السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

| ١٤٣٩هـ    | ١٤٤٠هـ    | (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| ٨٣        | -         | الصندوق                        |
| ٢,٦٥٧,٣٧٠ | ٢,٥٤٨,٥١٦ | النقدية لدى البنوك             |
| ٢,٦٥٧,٤٥٣ | ٢,٥٤٨,٥١٦ |                                |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩ هـ          | ١٤٤٠ هـ          | (٤) مدينون وإرصده مدينه اخرى      |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٨٥,٠٥٩           | ٥٦,١٩٨           | مدينون                            |
| -                | ٥٥,٥٠٠           | ذمم وعهد العاملين                 |
| ٢٥,٨٦١           | ١١,٠٠٠           | القروض الحسنه                     |
| -                | ٦٥,٩٢٣           | مصرفات مدفوعة مقدما               |
| <u>١١٠,٩٢٠</u>   | <u>١٨٨,٦٢١</u>   |                                   |
| ١٤٣٨ هـ          | ١٤٤٠ هـ          | (٥) مشروعات تحت التنفيذ           |
| ٧١٠,٧٨٥          | ٧١٠,٧٨٥          | وقف القرآن الرابع                 |
| ٧٣٣,٠٥٠          | ١,٠٥٠,٣١٨        | وقف الشيخ ابراهيم                 |
| ٢٤٨,٨٣٣          | ٣٨٨,٨٣٣          | وقف دار اسماء بالهدار             |
| ٥٠,٠٠٠           | ٥٠,٠٠٠           | وقف المدرسين بالاحمر              |
| ٧,٠٠٠            | ٥٢١,٥٣٢          | وقف مبنى الدار النسائية بحي الملك |
| <u>١,٧٤٩,٦٦٨</u> | <u>٢,٧٢١,٤٦٨</u> |                                   |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

| السيارات  | تأمينات على مباني<br>مستأجرة | تأمينات على اصول<br>اوقاف | المباني   | الأراضي   | التكلفة                   |
|-----------|------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|---------------------------|
| ١,٦٦٧,٩٣٤ | ٢٠٤,٥٣٧                      | ٣٣٣,٢٣٢                   | ٢,٨٥٤,٤٣٩ | ٥,٥٢٧,٥٠٠ | الرصيد بداية السنة        |
| -         | -                            | ٤١,٤٨٠                    | -         | -         | الإضافات خلال السنة       |
| -         | -                            | -                         | -         | (١٢٠,٠٠٠) | الإستعدادات خلال السنة    |
| ١,٦٦٧,٩٣٤ | ٢٠٤,٥٣٧                      | ٣٧٤,٧١٢                   | ٢,٨٥٤,٤٣٩ | ٥,٤٠٧,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة     |
| ٨٧٨,٣٧٤   | ٨٢,٥١٩                       | ٥٩,٣٤٠                    | ١,٠٥٠,٣٣٤ | -         | الإهلاك المتراكم          |
| ١٥٧,٩١٢   | ١٢,٢٠١                       | ٢٧,٧٩٤                    | ٧٢,١٦٤    | -         | الرصيد بداية السنة        |
| ١,٠٣٦,٢٨٦ | ٩٤,٧٢٠                       | ٨٧,١٣٤                    | ١,١٢٢,٤٩٨ | -         | أهلاك السنة               |
| ٦٣١,٦٤٨   | ١٠٩,٨١٧                      | ٢٨٧,٥٧٨                   | ١,٧٣١,٩٤١ | ٥,٤٠٧,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة     |
| ٧٨٩,٥٦٠   | ١٢٢,٠١٨                      | ٢٧٣,٨٩٢                   | ١,٨٠٤,١٠٥ | ٥,٥٢٧,٥٠٠ | الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ |
|           |                              |                           |           |           | الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ |

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الثابتة (تتمه)

| الإجمالي   | لوحات مضيئة | أثاث ومفروشات | اجهزة حاسب الي | اجهزة التكييف والتبريد | التكلفة                    |
|------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|----------------------------|
| ١١,٤٩٦,٣٢٩ | ١٤,٤٥٠      | ٤٠٩,٧٣٣       | ١٢٧,٠٧٦        | ٣٥٧,٤٢٨                | الرصيد بداية السنة         |
| ٩٧,٧٠٥     | ٧,٤٤٥       | ٣٥,٦٣٠        | -              | ١٣,١٥٠                 | الإضافات خلال السنة        |
| (١٢٠,٠٠٠)  | -           | -             | -              | -                      | الإستعدادات خلال السنة     |
| ١١,٤٧٤,٠٣٤ | ٢١,٨٩٥      | ٤٤٥,٣٦٣       | ١٢٧,٠٧٦        | ٣٧٠,٥٧٨                | الرصيد في نهاية السنة      |
| ٢,٥٤٩,٦٩٥  | ١٠,٦٧٧      | ٢٣٤,١٠١       | ٩٤,٨٧٣         | ١٣٩,٤٧٧                | الإهلاك المتراكم           |
| ٣٣٠,٣١٢    | ٦٨٧         | ١٨,٨١٢        | ٨,٠٥٠          | ٣٢,٦٩٢                 | الرصيد بداية السنة         |
| ٢,٨٨٠,٠٠٧  | ١١,٣٦٤      | ٢٥٢,٩١٣       | ١٠٢,٩٢٣        | ١٧٢,١٦٩                | أهلاك السنة                |
| ٨,٥٩٤,٠٢٧  | ١٠,٥٣١      | ١٩٢,٤٥٠       | ٢٤,١٥٣         | ١٩٨,٤٠٩                | الرصيد في نهاية السنة      |
| ٨,٩٤٦,٦٣٤  | ٣,٧٧٣       | ١٧٥,٦٣٢       | ٣٢,٢٠٣         | ٢١٧,٩٥١                | الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ |

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الأفلح  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول أو أوقف مستثمرة

| الإجمالي  | المباني   | الأراضي | التكلفة                   |
|-----------|-----------|---------|---------------------------|
| ٦,٢٢٧,٣٦٨ | ٥,٦٨٧,٣٦٨ | ٥٤٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة        |
| ٦,٢٢٧,٣٦٨ | ٥,٦٨٧,٣٦٨ | ٥٤٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة     |
| ٥٩٥,١٤٢   | ٥٩٥,١٤٢   | -       | الإهلاك المتراكم          |
| ٢٠٣,٦٨٩   | ٢٠٣,٦٨٩   | -       | الرصيد بداية السنة        |
| ٧٩٨,٨٣١   | ٧٩٨,٨٣١   | -       | أهلاك السنة               |
|           |           |         | الرصيد في نهاية السنة     |
| ٥,٤٢٨,٥٣٧ | ٤,٨٨٨,٥٣٧ | ٥٤٠,٠٠٠ | القيمة التقديرية          |
| ٥,٦٣٢,٢٢٦ | ٥,٠٩٢,٢٢٦ | ٥٤٠,٠٠٠ | الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ |
|           |           |         | الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

|         |         |                                      |
|---------|---------|--------------------------------------|
| ٥١٤٣٩   | ٥١٤٤٠   | (٨) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى |
| ٥,٠٠٠   | ١٧,٥٠٠  | ايرادات مدفوعة مقدماً                |
| ٥,٠٠٠   | ١٧,٥٠٠  |                                      |
| ٥١٤٣٩   | ٥١٤٤٠   | (٩) مصروفات مستحقة                   |
| ٦,٠٠٠   | ٦,٠٠٠   | اتعاب مهنية                          |
| ٦,٠٠٠   | ٦,٠٠٠   |                                      |
| ٥١٤٣٩   | ٥١٤٤٠   | (١٠) مخصص مكافاه ترك الخدمة          |
| ١٥١,٢٠٠ | ١٦٠,٤٠٠ | رصيداؤل العام                        |
| ٩,٢٠٠   | ٩,٥٥٠   | المكون خلال العام                    |
| ١٦٠,٤٠٠ | ١٦٩,٩٥٠ |                                      |
| ٥١٤٣٩   | ٥١٤٤٠   | (١١) التبرعات المقيدة                |
| ٢,٣٣٦   | ٣٢١,٠٨٨ | تبرعات كفالة حلقات                   |
| ٢٦٠,٢٠٠ | ١٧٣,٧٠٠ | كفالة معلم                           |
| ٧,٦٤٠   | ٩,٤٢١   | تبرعات معهد المعلمات                 |
| ٣,٠٩٠   | ١,٠٢٠   | تبرع لمجمع التوحيد                   |
| -       | ١٣٤,٦٩٣ | تبرعات اوقاف الشيخ ابراهيم           |
| -       | ٣,٦٥١   | تبرع مجمع البيان                     |
| -       | ١٢,٠٠١  | تبرعات لدار خديجة                    |
| -       | ٤,٥٠٠   | تبرعات دار حفصة                      |
| -       | ١٠,٧٤١  | تبرعات دار عائشة                     |
| -       | ٣٨,٠٠٠  | تبرعات دورات مكثفة                   |
| -       | ٨٠,٠٠٠  | مشروع البيان لمسجد الاحسان           |
| ٢٧٣,٢٦٦ | ٧٨٨,٨١٥ |                                      |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩هـ    | ١٤٤٠هـ    | (١٢) إيرادات الأنشطة     |
|-----------|-----------|--------------------------|
| ٢,٨٥٠     | -         | إيرادات الحضانة          |
| ١٠,٩٠٠    | ١٣,١٠٠    | إيرادات تسجيل الطالبات   |
| ١٣,٧٥٠    | ١٣,١٠٠    |                          |
| ١٤٣٩هـ    | ١٤٤٠هـ    | (١٣) مصروفات الأنشطة     |
| ٩٧٦,٣١٥   | ٩٠١,٤٢٤   | رواتب وأجور ومافي حكمهما |
| ٩٩,٥٥٠    | ١٠٦,٤٠٠   | رواتب اعضاء هيئة التدريس |
| ١٣٩,٥٠٦   | ٢٢٧,٢٥٥   | جوائز ومكافآت الطلاب     |
| ٨,٨٩٨     | -         | بدل تذاكر وتأشيرات       |
| ٢٥,٣٥٤    | -         | حفلات الدور النسائية     |
| ٧٩٢       | -         | شراء كتب للمعهد          |
| ١٥,٨١٣    | -         | مصاريف يوم الهمة         |
| ٣٦,٧٠٩    | -         | مكافآت معلمين            |
| -         | ٨٦,٧٣٦    | مصروفات دورات مكثفة      |
| -         | ١,٠٢٢     | مصروفات جامع التوحيد     |
| ١٣,٩٥٦    | ١١,٠٠٠    | مسابقات                  |
| ٤٢,٤٩٧    | ١٩,٣٠٠    | شراء جوائز عينية         |
| -         | ١٣٣,٩٣٧   | مصاريف نقل طلاب          |
| -         | ١,٥٦٦     | طلاب جامع البرجس         |
| ١,٣٥٩,٣٩٠ | ١,٤٨٨,٦٤٠ |                          |



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ |                             |
|---------|---------|-----------------------------|
| ٢٠٧,٤٨٥ | ٢١٤,٥٣٤ | مرتبات واجور وما في حكمها   |
| ١١٢,٢٥٣ | ١٢٥,٢٧٩ | رواتب إداريات معهد المعلمات |
| ٧,٣١٢   | ٧,٥٣٣   | تأمينات اجتماعية            |
| ٨١,١٠٠  | ٣٩,١٧٧  | إيجارات                     |
| ١٠,٥٣٤  | ٤,٨٣٩   | مصاريف بريد وبرق وهاتف      |
| ١٩,٨٢٦  | ٥٤,٣٧٢  | مصاريف كهرباء ومياه         |
| ١٥,٤٧٤  | -       | مصاريف ضيافة                |
| ٣٩,٢٠٠  | ٢٦,٥٣٨  | مصاريف عمولات تحصيل         |
| ٨,٢٥٨   | ٤,٨٤٨   | مصاريف معهد المعلمات        |
| ٢٥,٥٧٠  | ٩,٠٥٩   | مصاريف صيانة وإصلاح         |
| ١٣,٩٧٠  | -       | بدلات تذاكر سفر وتأشيرات    |
| ١٦,٦٨٣  | ٤,٥١٨   | ادوات كتابية ومطبوعات       |
| ٤٠,٩٨٧  | ٢٥,٠٧٦  | محروقات وصيانة سيارات       |
| ٢٣,٧٥٣  | ٢٧,٩٤٢  | رسوم حكومية وأشتراكات       |
| ١٢٠,٨٠٦ | ١٤,٩٠٠  | انتقالات وسفر               |
| ١٤,٣٢٢  | -       | هدايا وجوائز                |
| ٤٦,٨٩٣  | ٢١,٣٧١  | دعاية وإعلان                |
| ٦٢,٩٠٧  | -       | دورات تدريبية               |
| ٦,٠٠٠   | ٦,٠٠٠   | انتعاب مهنية                |
| ٩,٢٠٠   | ٩,٥٥٠   | مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٢٦,٠٦٥  | ٨,٢١٨   | مصاريف متنوعة               |
| ٩٠٨,٥٩٨ | ٦٠٣,٧٥٤ |                             |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | (١٥) إيرادات الأخرى  |
|---------|---------|--|
| -       | ١,٠٠٠   | تحصيل رسوم دورات تدريبية   |
| -       | ١,٠٠٠   |  |
| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | (١٦) صافي الأصول المقيدة   |
| ٧٧٨,١٥٣ | -       | مكاتب الإشراف  |
| ٤٦,٢٠٠  | -       | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية<br>مشروع البيان في حفظ عشرة أجزاء من القرآن |
| ٣,٣٠٠   | ١٦,٧٠٠  | الزكاة   |
| -       | ٢٤,٥٠٠  | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية<br>مشروع الاتقان في حفظ ثلث القرآن          |
| -       | ٨٠,٠٠٠  | مشروع البيان لمسجد الاحسان   |
| ٨٢٧,٦٥٣ | ١٢١,٢٠٠ |  |

(١٧) عام :

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٠٩ ديسمبر ٢٠١٩م