

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم فى محافظة العويقيلة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/٣)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (٣/٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 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

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

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، ولفت الانتباه انه تم تغيير اسم و تبعية الجمعية من جمعية مسجلة لدى وزارة الشؤون الإسلامية برقم تسجيل (٣/٩) الى جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل (٣٦٠٤) بتاريخ ٩-٧-١٤٤٢هـ ، ولفت الانتباه الى انه يتم تسجيل الاجارات وفقا للأساس النقدي.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى 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 جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافضة العويقيلة - 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 والإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة العويقية  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٤,١٢٢	٢٤٤,٢٩٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٣٤,١٢٢	٢٤٤,٢٩٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٩,٣٧٨	٦٣,٣١٥	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,١٠١,٣٧٠	٢,٠٠٨,٣٩٨	(٥)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢,١٥٠,٧٤٨	٢,٠٧١,٧١٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٣٨٤,٨٧٠	٢,٣١٦,٠١٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠	(٦)	المصروفات المستحقة
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٧٩,٧٥٠	٨١,٢٦٦	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩,٧٥٠	٨١,٢٦٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٨٦,٠٥٠	٨٨,١٦٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٢٦٠,٤٢٠	١,٩٦١,٩٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨,٤٠٠	١٤٦,٩٩١	(١١)	صافي الأصول المقيدة
-	١١٨,٩٥٠		صافي اصول اوقاف
٢,٢٩٨,٨٢٠	٢,٢٢٧,٨٤٦		مجموع صافي الأصول
٢,٣٨٤,٨٧٠	٢,٣١٦,٠١٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>١ رادات والمكاسب</b>					
٣٦٤,٢٧٨	١٠٤,٢٥٣	-	-	١٠٤,٢٥٣	المرعات النقدية العامة
١٧٦,٢٣٠	١٠٨,٥٩١	-	١٠٨,٥٩١	-	(٨) تبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٠٠٠	١١٨,٩٥٠	١١٨,٩٥٠	-	-	تبرعات الاوقاف
٨٩,٠٠٠	٢٧٤,٩٩٩	-	-	٢٧٤,٩٩٩	المرعات ايجارات
-	٤,٩٥٠	-	-	٤,٩٥٠	ايرادات اشتراكات
٣,٨٨٤	١,٠٨٢	-	-	١,٠٨٢	الصندوق الخيري لجمعيات تحفيظ القرآن
٦٧٣,٣٩٢	٦١٢,٨٢٥	١١٨,٩٥٠	١٠٨,٥٩١	٣٨٥,٢٨٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<b>٢ مصروفات والخسائر</b>					
٣٧٦,٢١٤	١٩٤,٩٠٢	-	-	١٩٤,٩٠٢	(٩) مصروفات الأنشطة
٣١٨,١١٩	٣٧٢,٤٢٣	-	-	٣٧٢,٤٢٣	(١٠) مصروفات العمومية والإدارية
٢٣,٧٦٤	٢٥,٦٩٨	-	-	٢٥,٦٩٨	(٤) مصروفات العقارات والالات والمعدات
٢٩,٥٥٨	٩٢,٩٧٢	-	-	٩٢,٩٧٢	(٥) اهلاك الاصول الاستثمارية
٧٤٧,٦٥٥	٦٨٥,٩٩٥	-	-	٦٨٥,٩٩٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٤,٢٦٣)	(٧٣,١٧٠)	١١٨,٩٥٠	١٠٨,٥٩١	(٣٠٠,٧١١)	البر في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
<b>٣ البنود الاستثنائية</b>					
-	٢,١٩٦	-	-	٢,١٩٦	ايرادات اخري
-	٢,١٩٦	-	-	٢,١٩٦	البر في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٧٤,٢٦٣)	(٧٠,٩٧٤)	١١٨,٩٥٠	١٠٨,٥٩١	(٢٩٨,٥١٥)	البر في صافي الأصول
٢,٣٧٣,٠٨٣	٢,٢٩٨,٨٢٠	-	٣٨,٤٠٠	٢,٢٦٠,٤٢٠	صافي الأصول بداية الفترة
٢,٢٩٨,٨٢٠	٢,٢٢٧,٨٤٦	١١٨,٩٥٠	١٤٦,٩٩١	١,٩٦١,٩٠٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) 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>
(٧٤,٢٦٣)	(٧٠,٩٧٤)	التغير في صافي الأصول
٢٣,٧٦٤	٢٥,٦٩٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٩,٥٥٨	٩٢,٩٧٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢٩,٠٩٠	٧,٢٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٤٩	٥٤,٨٩٦	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٥,٦٨٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٠	٦٠٠	مصروفات مستحقة
٨,٤٤٩	٤٩,٨١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٢٦٠)	(٣٩,٦٣٥)	اضافات عقارات والالات ومعدات
(١٦٣,٠٦٤)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦٥,٣٢٤)	(٣٩,٦٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٦,٨٧٥)	١٠,١٧٧	التغير في النقدية خلال الفترة
٣٩٠,٩٩٧	٢٣٤,١٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٣٤,١٢٢	٢٤٤,٢٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة العويقيلة , مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/٣)  
المركز الرئيسي محافظة العويقيلة - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية , وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩ هـ .

أهداف الجمعية :-

- \* توجيه اولاد المسلمين ( بنين وبنات ) لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتهيئة الجو المناسب لهم واختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل .
- \* إعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم .
- \* الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم : ( خيركم من تعلم القرآن وعلمه ) رواه البخارى .
- \* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً بالنظام الاساسى للجمعية .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحاليه عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة 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 المحاسبى :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبى واستمرارية النشاط .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و ايضا حات 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.



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

العرف المحاسبى :

تقوم 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 تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع 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 تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما تسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع 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 وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها 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 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%
اجهزة الحاسب الآلى	٢٥%
ألات وأجهزة كهربائية	١٥%
مكيفات	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
مبانى	٤%

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 على اساس الفترة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد وما فى حكمه
-	٤٦,٢٦٦	الصندوق
٢٣٤,١٢٢	١٩٨,٠٣٣	بنك الاهلي
٢٣٤,١٢٢	٢٤٤,٢٩٩	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة العويقلة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩/٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أثاث ومفروشات	مكيفات	ألات وأجهزة كهربائية	اجهزة الحاسب الآلي	سيارات	التكلفة
٢٥٦,٩١٩	٥٢,٤٣٤	٩٤,٢٥٠	٦,٩٣٥	٢٦,٣٠٠	٧٧,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٣٩,٦٣٥	٢٣,١٤٨	٢,٦٦٠	١,٧٢٠	١٢,١٠٧	-	إضافات خلال الفترة
٢٩٦,٥٥٤	٧٥,٥٨٢	٩٦,٩١٠	٨,٦٥٥	٣٨,٤٠٧	٧٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
						الإهلاك المتراكم
٢٠٧,٥٤١	٤٢,٥٩٣	٥٦,٦٦١	٦,٩١٤	٢٤,٣٠٤	٧٦,٣٣٢	الرصيد بداية الفترة
٢٥,٦٩٨	٧,٥٥٨	١٤,٥٣٨	١,٢٩٨	٢,٣٠٤	-	أهلاك الفترة
٢٣٣,٢٣٩	٥١,١٥١	٧١,١٩٩	٨,٢١٢	٢٦,٣٤٥	٧٦,٣٣٢	الرصيد في نهاية الفترة
						القيمة الدفترية
٦٣,٣١٥	٢٤,٤٣١	٢٥,٧١١	٤٤٣	١٢,٠٦٢	٦٦٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩,٣٧٨	٨,٨٤١	٣٧,٥٨٩	٢١	٢,٢٥٩	٦٦٨	الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٥) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
٢,٤٧٤,٣٠٦	٢,٣٢٤,٣٠٦	١٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٢,٤٧٤,٣٠٦	٢,٣٢٤,٣٠٦	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
			<b>الإهلاك المتراكم</b>
٣٧٢,٩٣٦	٣٧٢,٩٣٦	-	الرصيد بداية الفترة
٩٢,٩٧٢	٩٢,٩٧٢	-	أهلاك الفترة
٤٦٥,٩٠٨	٤٦٥,٩٠٨	-	الرصيد في نهاية الفترة
			<b>القيمة الدفترية</b>
٢,٠٠٨,٣٩٨	١,٨٥٨,٣٩٨	١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,١٠١,٣٧٠	١,٩٥١,٣٧٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م

\*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) المصروفات المستحقة
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠	
		<b>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
٥٠,٦٦٠	٧٩,٧٥٠	رصيد اول الفترة
٢٩,٠٩٠	٧,٢٠٠	اضافات الفترة
-	(٥,٦٨٤)	استبعاد خلال الفترة
٧٩,٧٥٠	٨١,٢٦٦	



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	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٧,٨٣٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع تاج الوقار
٣٨,٤٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع يسر
-	٦٤,٥٩١	تبرعات من فاعل خير مقيد
-	٣٠,٠٠٠	دعم كسوة الشتاء
-	١٤,٠٠٠	تبرعات ٢ باص من الراجحي الوقفية
١٧٦,٢٣٠	١٠٨,٥٩١	

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) مصروفات الأنشطة
١٣٦,٨٤٧	١٠٧,٢٧٩	رواتب وأجور ومافي حكمهما
٨٢,٠٩٢	-	جوائز ودورات تدريبية ولقاءات تربوية
١٣,٧٧٠	٢,٣٦٨	دعاية واعلان
٤,٦٧٥	٣٨٠	قرطاسية ومطبوعات واحبار
١,٠٠٠	-	مكافآت طلاب
١٣٧,٨٣٠	٢٤,٨٧٥	مصروف مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع يسر
-	٣٠,٠٠٠	مشروع البناء المؤسسي بدعم مؤسسة الراجحي الانسانية
-	٣٠,٠٠٠	الكسوة الشتوية للطلاب بدعم أوقاف عبدالله الماجد
٣٧٦,٢١٤	١٩٤,٩٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره 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	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٥,٧٥٩	٢٤٠,٠١٨	رواتب واجور وما في حكمها
٩,٧٣٢	١٤,١٢٠	تأمينات اجتماعية
٣,٤١٤	٦,١٩٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٧,١٧٥	مصاريف التأمين الطبي
٨٩٠	-	مصاريف تحميل وتنزيل
١٧,٣١٩	١٧,٧١٧	مصاريف صيانة واصلاح
٦,٨٢٨	١,٥٤٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٣٣٦	-١,٣٨٤	محروقات وصيانة سيارات
٣٦,٧٨١	٤٣,٣٥٩	رسوم واشتراكات
١٤,٠٩١	٨,٦٢٢	انتدابات انتقالات
٥,٤١٤	٦,٦١٢	ضيافة ونظافة
٣,٥٨٠	٩,٨٢٧	دعاية واعلان
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٢٩,٠٩٠	٧,٢٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٥٨٥	١,٧٥٠	مصروفات متنوعة
<b>٣١٨,١١٩</b>	<b>٣٧٢,٤٢٣</b>	

من ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) صافى الاصول المقيدة
٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع يسر
-	٦٤,٥٩١	تبرعات من فاعل خير
-	٣٠,٠٠٠	دعم كسوة الشتاء
-	١٤,٠٠٠	ايرادات بيع اصول
<b>٣٨,٤٠٠</b>	<b>١٤٦,٩٩١</b>	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٦

- بتاريخ ٧-٩-١٤٤٢هـ تم تغيير اسم و تبعية الجمعية من جمعية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاسلامية برقم تسجيل (٣/٩) الى جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل (٣٦٠٤)