

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥) - 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى ان الجمعية هي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل المسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦) تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ولفت الانتباه إلى الأصول الاستثمارية بأنه تم الشراء بالاقساط ولم يتم نقل الملكية حتى تاريخه، كما نلفت الانتباه الى انه تم تقييم فصل قيمة الارض عن المباني الاستثمارية من قبل الجمعية.

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 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 جوهريّة , 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 .
- 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 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.
- 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 بوادي ابن هشبل - 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 : ٧ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٩ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٥,٠١١	١٦٩,٠٢٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٦٣,٣٩٦	-		المدينون وارصده مدينه اخري
٢٨٨,٤٠٧	١٦٩,٠٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	١,٩٥٥,٠٠٠	(٤)	صافي الاصول الاستثمارية
١,٨٥٤,٣٩٦	١,٨٣٨,٠٢٥	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٨٥٤,٣٩٦	٣,٧٩٣,٠٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٤٧٠,٤٠٠	٤٦٧,٢٠٠	(٦)	صافي أصول الأوقاف
٧٦,٥٠٠	٩٥١,٧٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٤٦,٩٠٠	١,٤١٨,٩٣٣		مجموع اصول الاوقاف
٢,٦٨٩,٧٠٣	٥,٣٨٠,٩٨٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١,٣٠٠,٠٠٠	(٨)	دائنون
-	١,٣٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٢٠,٧٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٠,٧٦٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
-	١,٣٢٠,٧٦٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٩٩٠,٠٥٦	٢,٠١٢,٧٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٦٩٩,٦٤٧	٢,٠٤٧,٤٧٦		صافي أصول الأوقاف
٢,٦٨٩,٧٠٣	٤,٠٦٠,٢٢٢		مجموع صافي الأصول
٢,٦٨٩,٧٠٣	٥,٣٨٠,٩٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٥٧٠,٩٧١	٣٠١,٥٣١	-	-	٣٠١,٥٣١	التبرعات النقدية العامة
٩٠٣,٥٠٢	٤٢١,٦١٥	-	٤٢١,٦١٥	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٢,١٢٥	١,٣٤٧,٨٢٩	١,٣٤٧,٨٢٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٠,٥٧٥	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
١٠,٤٧٨	-	-	-	-	إيرادات الأيجارات
-	٧٨,٦٢٣	-	-	٧٨,٦٢٣	إيرادات المشروع الاستثماري
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٤٢١,٦١٥)	٤٢١,٦١٥	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١,٧٣٧,٦٥١	٢,١٤٩,٥٩٨	١,٣٤٧,٨٢٩	-	٨٠١,٧٦٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,٥٩٧,٣٨٦	٤٥٦,٧٠٨	-	-	٤٥٦,٧٠٨	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣٨٣,٥٩٤	٢٢٧,٤٦٥	-	-	٢٢٧,٤٦٥	(١١) لمصروفات العمومية والإدارية
-	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	(٤) إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٩,٧٤٤	٦٦,٧٠٦	-	-	٦٦,٧٠٦	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	(٦) إهلاك الأصول الأوقاف
٢,٠٥٣,٩٢٤	٧٩٩,٠٧٩	-	-	٧٩٩,٠٧٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣١٦,٢٧٣)	١,٣٥٠,٥١٩	١,٣٤٧,٨٢٩	-	٢,٦٩٠	لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	سويات سنوات سابقة
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	إرباح رأسمالية
(١٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	لتغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣٣١,٢٧٣)	١,٣٧٠,٥١٩	١,٣٤٧,٨٢٩	-	٢٢,٦٩٠	لتغير في صافي الأصول
٣,٠٢٠,٩٧٦	٢,٦٨٩,٧٠٣	٦٩٩,٦٤٧	-	١,٩٩٠,٠٥٦	صافي الأصول بداية الفترة
٢,٦٨٩,٧٠٣	٤,٠٦٠,٢٢٢	٢,٠٤٧,٤٧٦	-	٢,٠١٢,٧٤٦	صافي الأصول نهاية الفترة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٣١,٢٧٣)	١,٣٧٠,٥١٩	التغير في صافي الأصول
-	٤٥,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٩,٧٤٤	٦٦,٧٠٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إهلاك الأصول الأوقاف
-	٢٠,٧٦٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(٢٠,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
(٢٥٨,٣٢٩)	١,٤٨٦,١٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٤٠,٨٨٠	٦٣,٣٩٦	المدينون وأرصده مدينة أخرى
-	١,٣٠٠,٠٠٠	الدائنون
(١٧,٤٤٩)	٢,٨٤٩,٥٨١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٧٠,٣٣٥)	أضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	أضافات مشروعات استثمارية
(٧٦,٥٠٠)	(٨٧٥,٢٣٣)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٤٠,٠٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٧٦,٥٠٠)	(٢,٩٠٥,٥٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٣,٩٤٩)	(٥٥,٩٨٧)	التغير في النقدية خلال الفترة
٣١٨,٩٦٠	٢٢٥,٠١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٢٥,٠١١	١٦٩,٠٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل ، المركز الرئيسي وادي بن هشبل - المملكة العربية السعودية .
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥) ، وهي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
المسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٢/٦) وتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٠٣ هـ .

أهداف الجمعية :

* توجيه اولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعلم القرآن العظيم وحفظه وتهيئه الجو المناسب لهم واختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل .

* اعداد مجموعات من الحفظه المؤهلين لامامه المساجد وتعليم القراءن الكريم .

* الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله {خيركم من تعلم القرآن و علمه} . رواه البخاري .

* غير مانقدهم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

السنة المالية :

- تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر 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 مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها والتي يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة 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 ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 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 الاستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام 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 وظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

مباني	٤%	حاسب آلي	٢٥%
خزن حديدية	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
مكيفات	١٥%	اجهزه كهربائية	١٥%
آلات تصوير	٢٥%	لوحات إعلانية	١٠%
سيارات	٢٠%		

إيضاحات حول القوائم المالية

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مصرف الراجحي	١٤٠,١٥٨	١٢٧,٥٥٢
بنك اهلي	٩,٥٠٢	٤٨,٥٣٠
بنك البلاد	١٩,٣٦٤	٤٨,٩٢٩
	<u>١٦٩,٠٢٤</u>	<u>٢٢٥,٠١١</u>

(٤) صافي الاصول الاستثمارية	الأراضي	المباني	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الاضافات خلال السنة	١,١٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١,١٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
أهلاك السنة	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,١٠٠,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	١,٩٥٥,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ابن هشيل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والألات والمعدات (تتبع)

سيارات	آلات تصوير	مكيفات	خزن حديدية	المباني	الأراضي	التكلفة
٤٥٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٠٤٢٠	٢٢٠٠	١٠١٤٤٠٠٠	٨٥٨٤٦٥٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	٢٥٠٤٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	(٢٢٠٤٠٠٠)	استيعادات خلال السنة
٤٥٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٠٤٢٠	٢٢٠٠	١٠١٤٤٠٠٠	٨٨٨٤٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٩٤٣٧٥	٧٤٤٩٩	٤٤٩٨٦	١٤٠٣٠	٢٠٣٤٠٦٠	-	الإهلاك المتراكم
٥٤٦٢٤	-	١٤٥٦٣	٢٢٠	٤٥٠٧٦٠	-	الرصيد بداية السنة
٤٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩	٦٤٥٤٩	١٤٢٥٠	٢٤٨٤٨٢٠	-	أهلاك السنة
١	١	٣٤٨٧١	٩٥٠	٨٩٥٤١٨٠	٨٨٨٤٦٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥٤٦٢٥	١	٥٤٤٣٤	١٤١٧٠	٩٤٠٤٩٤٠	٨٥٨٤٦٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي ابن هشيل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والالات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	نوحات إعلانية	اجوزة كهربائية	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	التكلفة
٢٠١٥٠٨٠٨	٣٠٠٠٠	١٨٨٧٧٣	٤٠٩٥٠	٢٠٤٢١٥	الرصيد بداية السنة
٢٧٠٠٣٣٥	-	١٠٠٠٠	١٩٠٢٠	٣١٥	إضافات خلال السنة
(٢٢٠٤٠٠٠)	-	-	-	-	استيعادات خلال السنة
٢٠٢٠١٠٠٤٣	٢٠٠٠٠	١٩٨٧٧٣	٥٩٩٧٠	٢٠٥٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٩٦٠٣١٢	١٨٧٦٣	٩٤٦٣٥	١٣٠٢٧	١٥٩٣٧	الإهلاك المتراكم
٦٦٤٧٠٦	٣٠٠	٢٩٦٥	٥٩٩٧	٤٢٧٧٧	الرصيد بداية السنة
٣٦٣٠٠١٨	٢٠٦٣	١٢٦٠٠	١٩٠٢٤	٢٠٤٢١٤	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١٠٨٣٨٠٠٢٥	٩٣٧	٧٤١٧٣	٤٠٩٤٦	٣١٦	القيمة الدفترية
١٠٨٥٤٠٣٩٦	١٠٢٣٧	٩٤١٣٨	٢٧٩٩٣٣	٤٤٢٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
			(١٠)		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٦) صافي أصول الأوقاف
<u>التكلفة</u>			
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	أهلاك السنة
١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
٤٦٧,٢٠٠	٦٧,٢٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٧٠,٤٠٠	٧٠,٤٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٧٦,٥٠٠	٩٥١,٧٣٣	دار الحيمة النسائية
٧٦,٥٠٠	٩٥١,٧٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) دائنون
-	١,٣٠٠,٠٠٠	سالم عبد الله ال مناع / صاحب الشاليهات
-	١,٣٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) التبرعات النقدية المقيدة	من ١ ديسمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر
دعم اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان	١٦,٠٠٠	-
دعم مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة	١٦,٢٠٠	-
دعم مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	٢٠,٠٠٠	-
دعم اوقاف على الضويان الخيرية تأهيل معلمة القرآن	-	٤٦,٢٩٠
دعم مؤسسة ال جميع الخيرية لتغطية ايجار دار خديجة + المقرأة القرآنية	٥١,٠٠٠	٤٤,٠٠٠
مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع الحلقة النموذجية	-	٢٢,٦٠٠
مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية الأترجة لتعليم الفتيات	٢٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
اوقاف محمد بن عبدالله الماجد الخيرية لأترجة لتعليم كبار السن	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية مشروع الدرة لتعليم كبيرات السن	-	٢٠,٠٠٠
مؤسسة الشيخ على الثنيان واخوانه الخيرية مشروع الأترجة لتعليم الفتيات	-	١٠,٠٠٠
مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية مشروع الاعلان بقناه المجد	-	٨٠,٠٠٠
تبرعات دعم الانشطة والبرامج	٢٧٩,٤١٥	٦٢٥,٦١٢
	٤٢١,٦١٥	٩٠٣,٥٠٢

(١٠) مصروفات الأنشطة	من ١ ديسمبر ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
اجور ورواتب وما في حكمها	٢٩٢,٨٩٩	١,٠٩٠,٩٥٧
حوافر جماعية	-	٢١,٧٦٠
جوائز وهدايا وتكريم	٨,٣٤٠	٦١,٦٨٠
صيانة ونظافة وضيافة	٢٥,٤٠١	٣١,٨٢٠
ايجارات	٢٥,٠٠٠	-
اتصالات ومراسلات	٨,٣٠٠	١٩,٧٤٣
كهرباء ومياة	٣١,٩٥٧	١٠,١٤٢
ادوات مكتبية	٤٨٣	١,٨٠٠
دعاية واعلان	١٨,٠٣٦	٥١,٠٩٩
التدريب والتطوير	٢,١٣١	٤٩,١٦٨
بوفيه وضيافة	-	٥,٧٢٣
اصول مستهلكة	٦,٦٩٧	٢,٦٠٠
حوافر متميزين	-	٢٤,٩٣٠
ادوات وتجهيزات	-	٥٢,٨٠٠
ادوات تعليميه	١٦,٤٩٨	١٥,٢٥٥
رسوم الجوازات ومكتب العمل	٩,٠٣٣	٧,٧١٤
الزكاة	-	١٢,٦٠٠
مطبوعات ونقاير	١,٥١٠	١٤,٧٨٢
نظافة وادواتها	٩,٥٦١	٥٤٧
حوافر وتشجيع	-	٣,١٥٨
صيانة سيارات	-	١,٤٤٠
انتداب خارج المنطقة	-	٢,٦٧٨
مصروفات متنوعى	٨٦٢	١١٤,٩٩٠
	٤٥٦,٧٠٨	١,٥٩٧,٣٨٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي ابن هشبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ ديسمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٧,٥٠٠	١١٢,٩٨٦	رواتب واجور وما في حكمها
٧,٢٩٣	٤,٢٤١	اتصالات ومراسلات وبريد
١٨,٨١٦	٢٧٥	صيانة
٥,٨٧٨	٥,٦٦٨	كهرباء ومياة
٦٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٨٠,٦٤٠	١,٩٥٥	دعاية وعلان
١١,٣٣٣	١٤,٠٧٠	رسوم تأمينات اجتماعية
١,٤٣٧	٥٢٠	بوفيه وضيافة
١,٣٨٧	٣٧٦	ادوات مكتبية
-	١١,٤١٧	رسوم مكتب العمل وتجديد اقامات
-	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦٢٤	-	ادوات وتجهيزات
١,٠١٠	-	مطبوعات
-	٣٦,٤٨٠	رسوم وتصديقات
-	١,٦٢١	اصول مستهلكة
-	٢,٣١٣	مكافآت الموظفين
-	٣٥٠	مواصلات
٣٤٨	-	محروقات
٣٧٤	٤١١	رسائل ورسوم موقع الكترونى
-	٢٢	نظافة وادواتها
٣٦,٦٥٤	-	رسوم اشتراكات وتصديقات
٣٠٠	-	تدريب وتطوير
-	٢٠,٧٦٠	مصروف نهاية الخدمة
٣٨٣,٥٩٤	٢٢٧,٤٦٥	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة فى تاريخ ٢٠٢١/٥/١٩ .