

b439-2

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



## فهرس

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u>                                |
|-------------|--------------------------------------------|
| (٤-٣)       | تقرير المراجع المسـتقل                     |
| (٥)         | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م |
| (٦)         | (ب) قائمة الأنشـطة                         |
| (٧)         | (ج) قائمة التـدفقات النقدية                |
| (١٥-٨)      | (١٤-١) إيضاحات القوائم المالية             |







## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة حفظهم الله  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

### الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

### أساس الرأي المطلق :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .



-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . 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 متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٢/٨/٢هـ

الموافق: ٢٠٢١/٣/١٥م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م                        | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح | ريـال                           | ريـال |
|------------------------------------|--------------|-------|---------------------------------|-------|
| <b>الأصول المتداولة :-</b>         |              |       |                                 |       |
| ٨,٤٦٧,٧١٥                          | ١,٣٢٨,٩٩٥    | (٣)   | النقدية والنقدية المعادلة       |       |
| .                                  | ٧٩,١٦٧       | (٤)   | مصاريف مدفوعة مقدماً            |       |
| ١٨٦,٦٦٧                            | ٢,١٧٥,٠٠١    | (٥)   | إيرادات مستحقة                  |       |
| ٨,٦٥٤,٣٨٢                          | ٣,٥٨٣,١٦٣    |       | إجمالي الأصول المتداولة         |       |
| <b>الأصول غير المتداولة :-</b>     |              |       |                                 |       |
| ٣٢,٧٦١,٣٤٥                         | ٣٥,٠٩٨,٨٧٢   | (٦)   | أصول ثابتة - قيمة دفترية        |       |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                          | ١,٠٠٠,٠٠٠    | (٧)   | الاستثمارات غير المتداولة       |       |
| ٥٢,٧٥٧,٣٥٥                         | ٥٤,٤٨٢,١٩٧   | (٨)   | مشاريع وقفية تحت التنفيذ        |       |
| ٨٦,٥١٨,٧٠٠                         | ٩٠,٥٨١,٠٦٩   |       | إجمالي الأصول غير المتداولة     |       |
| ٩٥,١٧٣,٠٨٢                         | ٩٤,١٦٤,٢٣٢   |       | إجمالي الأصول                   |       |
| <b>الالتزامات المتداولة :-</b>     |              |       |                                 |       |
| ٥,٠٠٠                              | ٩,٥٠٠        | (٩)   | مصاريف مستحقة                   |       |
| ٥,٠٠٠                              | ٩,٥٠٠        |       | إجمالي الالتزامات المتداولة     |       |
| <b>الالتزامات غير المتداولة :-</b> |              |       |                                 |       |
| ١١٠,٧٢٦                            | ٢٤٤,٦٦٨      | (١٠)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة        |       |
| ١١٠,٧٢٦                            | ٢٤٤,٦٦٨      |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |       |
| ١١٥,٧٢٦                            | ٢٥٤,١٦٨      |       | إجمالي الالتزامات               |       |
| <b>صافي الأصول :-</b>              |              |       |                                 |       |
| ٩٧,٤٧٧,٦٢٢                         | ٩٥,٠٨٢,٣٥٦   | (ب)   | صافي الأصول بداية الفترة - بيان |       |
| (٢,٣٩٥,٢٦٦)                        | ١,٥١٨,٢٥١    | (ب)   | صافي الأصول غير المقيدة - بيان  |       |
| .                                  | (٢,٦٩٠,٥٤٣)  |       | صافي الأصول المقيدة - بيان      |       |
| ٩٥,٠٨٢,٣٥٦                         | ٩٣,٩١٠,٠٦٤   |       | إجمالي صافي الأصول - بيان       |       |
| ٩٥,١٩٨,٠٨٢                         | ٩٤,١٦٤,٢٣٢   |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |       |

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٤) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| إيضاح                                        | غير مقيدة<br>ريـال | مقيدة<br>ريـال     | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م<br>ريـال | ٢٠١٩/٨/٣٠ م<br>ريـال |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب :-</b>                 |                    |                    |                       |                      |
| <b>إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-</b>          |                    |                    |                       |                      |
| تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية               | ٣,٩٧٩,٣٧٩          | .                  | ٣,٩٧٩,٣٧٩             | ٢,٠٥٧,٩٧٧            |
| إيرادات غير مقيدة                            | .                  | .                  | .                     | ٢٥٠,٠٠٠              |
| اشتراكات الأعضاء                             | ١,٢٠٠              | .                  | ١,٢٠٠                 | .                    |
| <b>إيرادات وتبرعات أوقاف :-</b>              |                    |                    |                       |                      |
| تبرعات نقدية لبناء أوقاف                     | .                  | ١٦٦,٩٠٥            | ١٦٦,٩٠٥               | ٢,٠٥٦,١٠٩            |
| إيرادات - ريع مباني مستثمرة                  | ٢,٠٣٠,٠٠٠          | .                  | ٢,٠٣٠,٠٠٠             | ٥٨١,٦٦٧              |
| تبرعات الصندوق الخيري                        | ٧٨,٠٥٣             | .                  | ٧٨,٠٥٣                | .                    |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>             | <b>٦,٠٨٨,٦٣٢</b>   | <b>١٦٦,٩٠٥</b>     | <b>٦,٢٥٥,٥٣٧</b>      | <b>٤,٩٤٥,٧٥٣</b>     |
| <b>المصروفات والخسائر :-</b>                 |                    |                    |                       |                      |
| مصاريف عمومية وإدارية (١١)                   | ٢,٨١٣,٥٦٣          | .                  | ٢,٨١٣,٥٦٣             | ٣,٣٨٥,١٣٦            |
| مصاريف البرامج والأنشطة (١٢)                 | .                  | ٢,٨٥٧,٤٤٨          | ٢,٨٥٧,٤٤٨             | ٣,٧٢٥,٨٨٣            |
| مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف (١٣)           | ٢٠,٠٠٠             | .                  | ٢٠,٠٠٠                | ٢٣٠,٠٠٠              |
| مصاريف عقارات مستثمرة                        | ٤,٣٤٣              | .                  | ٤,٣٤٣                 | .                    |
| مصاريف جمع الأموال (١٤)                      | ٢٧٤,٠٦١            | .                  | ٢٧٤,٠٦١               | .                    |
| مصاريف استهلاكات أصول عقارات                 | ١,٤٥٨,٤١٤          | .                  | ١,٤٥٨,٤١٤             | .                    |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>             | <b>(٤,٥٧٠,٣٨١)</b> | <b>(٢,٨٥٧,٤٤٨)</b> | <b>(٧,٤٢٧,٨٢٩)</b>    | <b>(٧,٣٤١,٠١٩)</b>   |
| <b>صافي التغير في صافي الأصول - بيان (أ)</b> | <b>١,٥١٨,٢٥١</b>   | <b>(٢,٦٩٠,٥٤٣)</b> | <b>(١,١٧٢,٢٩٢)</b>    | <b>(٢,٣٩٥,٢٦٦)</b>   |
| <b>صافي الأصول أول الفترة - بيان (أ)</b>     |                    |                    | <b>٩٥,٠٨٢,٣٥٦</b>     | <b>٩٧,٤٧٧,٦٢٢</b>    |
| <b>صافي الأصول نهاية الفترة - بيان (أ)</b>   |                    |                    | <b>(٩٣,٩١٠,٠٦٤)</b>   | <b>٩٥,٠٨٢,٣٥٦</b>    |

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٤) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بيان (ج)

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م  | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |                                            |
|--------------|--------------|--------------------------------------------|
| ريـال        | ريـال        |                                            |
| ٢,٠٥٧,٩٧٧    | ٣,٩٧٩,٣٧٩    | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-   |
| .            | ١,٢٠٠        | تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية             |
| ٢٥٠,٠٠٠      | .            | اشرتراكات الأعضاء                          |
| .            | ٧٨,٠٥٣       | إيرادات غير مقيدة                          |
| ٢,٠٥٦,١٠٩    | ١٦٦,٩٠٥      | تبرعات الصندوق الخيري                      |
| ٥٨١,٦٦٧      | ٦٦,٦٦٦       | تبرعات نقدية لبناء أوقاف                   |
| ١٥٧,٣٣٣      | .            | إيرادات - ريع أوقاف                        |
| (٢٣٠,٠٠٠)    | (٢٠,٠٠٠)     | تحصيل إيرادات مستحقة                       |
| (٢,٨١٢,٧٢٥)  | (٢,٢٤٦,٥٥٥)  | مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف              |
| (٣,٥٦٥,٨٨٣)  | (٢,٧٩٣,٩٠٢)  | مصاريف عمومية وإدارية                      |
| .            | (٢٧٠,٣١١)    | مصاريف البرامج والأنشطة                    |
| (٣,١٥٠)      | (٥,٠٠٠)      | مصاريف جمع الأموال                         |
| (٢٩,٤٤٠)     | .            | أتعاب مراجعة مسددة                         |
| .            | (٧٩,١٦٧)     | مكافأة نهاية الخدمة مسددة                  |
| .            | (٤,٣٤٣)      | مصاريف مدفوعة مقدماً                       |
| (١,٥٣٨,١١٢)  | (١,١٢٧,٠٧٥)  | مصاريف عقارات استثمارية                    |
|              |              | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|              |              | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-   |
| (١٥,٦٢٣,٠٣١) | (٥,١٧٢,٨٣٨)  | مشاريع تحت التنفيذ                         |
| (٦٥٥,٦٦٥)    | (٨٣٨,٨٠٧)    | إضافات أصول ثابتة                          |
| (١٦,٢٧٨,٦٩٦) | (٦,٠١١,٦٤٥)  | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١٧,٨١٦,٨٠٨) | (٧,١٣٨,٧٢٠)  | صافي التغير في رصيد النقدية                |
| ٢٦,٢٨٤,٥٢٣   | ٨,٤٦٧,٧١٥    | رصيد النقدية أول الفترة                    |
| ٨,٤٦٧,٧١٥    | ١,٣٢٨,٩٩٥    | رصيد النقدية آخر الفترة                    |

\* الإيضاحات المرفقة من (١-١٤) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) (أ) نبذة عن الجمعية :-**

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة التابعة لمنطقة مكة المكرمة  
جمعية خيرية أنشئت بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم (٣٢٣٠) في  
٢٢/٤/١٤٤١ هـ صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

**(ب) الرؤية :-**

أن نكون نموذجاً في تعليم القرآن الكريم .

**(ج) الرسالة :-**

نحن جمعية سمو لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة نعمل لنكون نموذجاً في تعليم كتاب  
الله من خلال العمل المؤسسي المتميز بكوادر مؤهلة واستدامة مالية وصولاً  
لمخرجات متميزة تسهم في بناء مجتمع قرآني .

**(د) الأهداف الاستراتيجية :-**

- ١- تجويد المخرج كماً وكيفاً .
- ٢- تحقق الاستدامة المالية .
- ٣- تطوير الصورة الذهنية .
- ٤- بناء استراتيجيات لتعليم القرآن الكريم .
- ٥- تحقيق التميز المؤسسي .
- ٦- تطوير رأس المال البشري .

**(هـ) القيم :-**

- ١- المبادرة .
- ٢- الإتقان .
- ٣- الطموح .
- ٤- الشفافية .
- ٥- القدوة .
- ٦- الإخلاص .

**(و) السنة المالية :-**

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية  
شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من  
٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .





**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-**

**استخدام التقديرات :-**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

**العرف المحاسبي :-**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**الإيرادات :-**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 .

**المصروفات :-**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

- 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 .
- الذمم المدينة :-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

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 مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

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 الإستلام 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 وودائع البنوك .





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة |             |                                         |
|-----------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م                            | ٢٠١٩/٨/٣٠ م |                                         |
| ريال                                    | ريال        |                                         |
| ٣٧٨,٧٩٣                                 | ٢٩٢,٧٣١     | البنك الأهلي التجاري القنفذة ح/١٤٧٣٦    |
| ١,٨٦١                                   | ١,٢٣٨,٦٥٩   | البنك العربي الوطني القنفذة ح/١١٢٢٥٠٠١١ |
| ٧٩٤,٤٦١                                 | ٣,٠٦١,٠٣٠   | مصرف الراجحي القنفذة ح/٨٨٠٠٣            |
| ٣٤٦                                     | .           | مصرف الراجحي القنفذة ح/٢٢٢٢٢٦           |
| ٥٠                                      | .           | مصرف الراجحي القنفذة ح/١٤٤٥٠١           |
| ٨,٠٤٠                                   | .           | مصرف الراجحي القنفذة ح/٨٠٤٠             |
| ١٠٩,٩٧٣                                 | ٣,٨٧٥,٢٩٥   | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٠٨       |
| ٢٥,٢٧٤                                  | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠١٠٨       |
| ٧٠٠                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠١١٦       |
| ٧٣٧                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٩٤       |
| ٣٠٠                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٨٦       |
| ٣٠٠                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠١٢٤       |
| ٤٠٠                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٧٨       |
| ١,٥٠٠                                   | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٣٥       |
| ١,٠٦٠                                   | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٦٧       |
| ٢٠٠                                     | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠٥١       |
| ٥,٠٠٠                                   | .           | بنك البلاد - فرع القنفذة ح/١٨٠٠١٩       |
| ١,٣٢٨,٩٩٥                               | ٨,٤٦٧,٧١٥   | الإجمالي                                |

| إيضاح رقم (٤) مصاريف مدفوعة مقدماً |      |                                      |
|------------------------------------|------|--------------------------------------|
| ريال                               | ريال |                                      |
| ٧٥,٠٠٠                             | .    | إيجار مدفوع مقدم - مبنى الجمعية      |
| ٤,١٦٧                              | .    | إيجار مدفوع مقدم - كشك تنمية الموارد |
| ٧٩,١٦٧                             | .    | الإجمالي                             |

| إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة |         |                       |
|------------------------------|---------|-----------------------|
| ريال                         | ريال    |                       |
| ١٧٠,٨٣٤                      | ٢٥,٠٠٠  | المبنى القرآني الأول  |
| ٩٣٣,٣٣٤                      | ١٨٦,٦٦٧ | المبنى القرآني الثاني |
| ٨٧٠,٨٣٣                      | .       | المبنى القرآني الثالث |
| ٢٠٠,٠٠٠                      | .       | المبنى القرآني الرابع |
| ٢,١٧٥,٠٠١                    | ٢١١,٦٦٧ | الإجمالي              |



الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بحفاظة النفقة  
مكة المكرمة - السمكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

| البيان                             | التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١ | الإضافات  | التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | نسبة الإستهلاك | مجموع الإستهلاك السابق | الإستهلاك الحالي | مجموع الإستهلاك الحالي | القيمة المتبقية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------|------------------------|-------------------------------|
| أراضي                              | ١٣,٤٦٦,٠٠٠           | ٠         | ١٣,٤٦٦,٠٠٠            | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١٣,٤٦٦,٠٠٠                    |
| مباني الجمعية                      | ٤,٤١٨,٧٨٤            | ٠         | ٤,٤١٨,٧٨٤             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١,٦٧٦,١١١                     |
| مبنى وقف القوز شراء                | ٣٣٣,٦٦٩              | ٠         | ٣٣٣,٦٦٩               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٢٤٤,٦٩٢                       |
| مبنى الوقف القرآني بنني عيسى شراء  | ٦٤٨,٠٨٥              | ٠         | ٦٤٨,٠٨٥               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٤٧٥,٢٦٣                       |
| مبنى الوقف القرآني الرحمة شراء     | ٢,٦٨٥,٦٢٦            | ٠         | ٢,٦٨٥,٦٢٦             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١,٧٠٠,٨٩٧                     |
| مبنى الدار النسائية بالعمومية شراء | ٣٩٠,٠٠٠              | ٠         | ٣٩٠,٠٠٠               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٣٠٣,٥٥٠                       |
| مبنى مدرسة ملاقي الأودية شراء      | ٤٦,٩٢٨               | ٠         | ٤٦,٩٢٨                | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٢٩,٧٢٣                        |
| مبنى دار الإيمان بأقس              | ٥٨١,٥٠٠              | ٠         | ٥٨١,٥٠٠               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٥١٣,٦٥٨                       |
| مبنى استراحة ومزرعة رحمان          | ٩٣,٥٠٠               | ٠         | ٩٣,٥٠٠                | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٦٤,٩٩٢                        |
| مبنى الوقف النسائي الوفاء          | ٩,٨٧٩,٢٧٠            | ٠         | ٩,٨٧٩,٢٧٠             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٩,٢٢٠,٦٥٢                     |
| مبنى وقف سبت الجارة                | ١,٣٤٦,٦٠٠            | ٠         | ١,٣٤٦,٦٠٠             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١,٢٥٦,٨٢٧                     |
| مبنى وقف الصالحي                   | ١,٤٥٢,٢٣٤            | ٠         | ١,٤٥٢,٢٣٤             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١,٣٥٥,٤١٨                     |
| وقف المعاهد القرآنية               | ٠                    | ٠         | ٠                     | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٣,٧٣٢,٨٨٧                     |
| مبنى الدار النسائية بالقاع         | ٠                    | ٠         | ٠                     | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٤٨٩,٣٥٠                       |
| مبنى الدار النسائية قريفة          | ٢٢١,٧٥٠              | ٠         | ٢٢١,٧٥٠               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٢٠٦,٩٦٧                       |
| سيارات                             | ٥٧٨,٦٠٤              | ٠         | ٥٧٨,٦٠٤               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٥٩,٩٠٦                        |
| أثاث مكنتي                         | ٥٨١,١٨٩              | ٠         | ٥٨١,١٨٩               | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١٢٢,٩٧٦                       |
| معدات مكتبية وأجهزة كهربائية       | ١,٠١٦,٩٤٦            | ٠         | ١,٠١٦,٩٤٦             | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١٦٦,١٢٠                       |
| أجهزة تكييف                        | ٨٧,٠٦٥               | ٠         | ٨٧,٠٦٥                | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ١٣,٧٨٣                        |
| أجهزة حاسب آلي وملحقاتها           | ٠                    | ٠         | ٠                     | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٠                             |
| هتجر للسيارات                      | ٤,٠٠٠                | ٠         | ٤,٠٠٠                 | %٠             | ٠                      | ٠                | ٠                      | ٠                             |
| الإجمالي                           | ٣٧,٨٣١,٧٥٠           | ٤,٢٨٦,٨٠٣ | ٤٢,١١٨,٥٥٣            | %٠             | ٥,٠٧٠,٤٠٥              | ١,٩٤٩,٢٧٦        | ٧,٠١٩,٦٨١              | ٣٥,٠٩٨,٨٧٢                    |

- تم احتساب الإهلاك لمدة ١٢ شهر .





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|-------------|--------------|
| ريـال       | ريـال        |
| ١,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠    |
| ١,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠    |

إيضاح رقم (٧) الإستثمارات غير المتداولة  
شركة الهويه العالمية للتجارة  
الإجمالي

| ريـال      | ريـال      |
|------------|------------|
| ٣,٢٦٣,٨٢١  | ٠          |
| ٦,٧٨٧,٩٠٢  | ٦,٧٨٧,٩٠٢  |
| ٣٥,١٤٧,٠٦٦ | ٣٨,٤٤٢,٦١١ |
| ١٨٤,١٧٥    | ٠          |
| ٢,٢٨١,٩٢٦  | ٣,٥٧٧,٥٦٣  |
| ٠          | ٢٩,٦٠٠     |
| ٠          | ٣٥٤,٠٥٦    |
| ٥٠,٠٠٠     | ٥٠,٠٠٠     |
| ٥,٠٤٢,٤٦٥  | ٥,٢٤٠,٤٦٥  |
| ٥٢,٧٥٧,٣٥٥ | ٥٤,٤٨٢,١٩٧ |

إيضاح رقم (٨) مشاريع وقفية تحت التنفيذ

مشروع وقف المعاهد القرآنية  
مشروع الجمعية الإداري  
مشروع مبنى وقف ذريتي  
مشروع مبنى الدار النسائية بالقلاع  
مشروع مبنى سكن إداري  
مشروع مبنى وقف دار قيعه  
مشروع وقف دار عمرات  
مشروع مبنى وقف بلاد حرب  
مشروع مبنى وقف القوز  
الإجمالي

| ريـال | ريـال |
|-------|-------|
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| ٠     | ٧٥٠   |
| ٠     | ٣,٧٥٠ |
| ٥,٠٠٠ | ٩,٥٠٠ |

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة

أتعاب مراجع الحسابات  
ضريبة أتعاب المراجعة  
إيجارات مستحقة (جمع أموال)  
الإجمالي

| ريـال   | ريـال   |
|---------|---------|
| ٠       | ١١٠,٧٢٦ |
| ٠       | ٠       |
| ١١٠,٧٢٦ | ١٣٣,٩٤٢ |
| ١١٠,٧٢٦ | ٢٤٤,٦٦٨ |

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد أول الفترة  
المدفوع خلال الفترة  
المكون خلال الفترة  
الإجمالي





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م                          | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م                         | إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ريــــــــــــــــــــــــــــــــال | ريــــــــــــــــــــــــــــــــال | رواتب وأجور أساسية                   |
| ١,٣٧٨,٧٢٣                            | ١,٢٦٩,٨٩٥                            | بدل السكن                            |
| .                                    | ١٢١,٢٤٨                              | مستحقات إجازة                        |
| .                                    | ٢١,٩٦٠                               | تأمينات اجتماعية                     |
| ٥٨,٩٩٣                               | ٢٩,٢٧٠                               | تأمين طبي                            |
| .                                    | ١١,٢٩٩                               | مصاريف حكومية وتجديد إقامات          |
| ٩٣,٤٣٢                               | ١٤٢,٢٧٨                              | مكافأة نهاية الخدمة                  |
| ٢٥,٨٦١                               | ٧٠,٣٩٦                               | مستلزمات مكتبية ومطبوعات             |
| ٦٢,٣٦٤                               | ٥,٦٠١                                | مستلزمات كمبيوتر                     |
| ٤٦,٣٧٤                               | ٥٠,٣٤٩                               | مصاريف سيارات                        |
| ٢٦,٦٢٣                               | ١٤,٦٢٠                               | مصاريف غرامات ومخالفات               |
| .                                    | ٥٥,٠٠٠                               | مكافآت وحوافز                        |
| .                                    | ٣٠,٥٠٠                               | صيانته وإصلاح                        |
| ٧١,٩١٢                               | ٢٨,١٤٤                               | كهرباء ومياه                         |
| ٨٣,٩٤٤                               | ٧٣,٤١٥                               | هاتف وفاكس وإنترنت                   |
| ٤٣,٦١٥                               | ٤٤,٨٦١                               | مصاريف استشارات                      |
| .                                    | ٦١,٩٢٨                               | بدل انتداب وسفر                      |
| .                                    | ١٧,٥٥٨                               | مصاريف علاج                          |
| ١,٥٩٧                                | ١,٥٥١                                | مصاريف تذاكر سفر وتنقلات             |
| ٩,٥٨٦                                | ٤,٢٥٠                                | دعاية وإعلان                         |
| ٥٩٣,١٧٤                              | ٧٠,٨٨٤                               | تكاليف مهنية واستشارات               |
| .                                    | ١٥,٦٠٠                               | مصاريف بوفيه وضيافته                 |
| ٦١,٤٨١                               | ٤٨,٧٣٤                               | أتعاب مراجع الحسابات                 |
| ٥,٠٠٠                                | ٥,٠٠٠                                | ضريبة أتعاب المراجعة                 |
| .                                    | ٧٥٠                                  | مصاريف بنكية                         |
| .                                    | ٢,٦١٠                                | دورات                                |
| ٧٦,٢٧٣                               | .                                    | مصايف الاستهلاك                      |
| ٥٤١,٥٥٠                              | ٤٩٠,٨٦٢                              | إيجارات                              |
| ٢٠٤,٦٣٤                              | ١٢٥,٠٠٠                              | الإجمالي                             |
| ٣,٣٨٥,١٣٦                            | ٢,٨١٣,٥٦٣                            |                                      |





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة |
|-------------|--------------|----------------------------------------|
| ريـال       | ريـال        | رواتب وأجور أساسية                     |
| ٢,٣٩٠,٣٣٥   | ٢,١٧٨,٣٩٩    | مزايـا وحوافـز                         |
| .           | ١٤٣,٧٠٠      | دعم برامج وأنشطة المكتب التعاوني       |
|             |              | للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات        |
|             |              | بثلاثاء بني عيسى                       |
| ١٦٠,٠٠٠     | .            | أنشطة طلابية وبرامج موسمية             |
| ٢٩٥,٦٥٣     | ٢٢٤,٤٠٠      | مصاريف برامج وأنشطة مسابقات            |
| ٦٦,٤٧٢      | ٦٢,٦٠٠       | مصاريف الحفل السنوي                    |
| ٧٦٣,٣٢٦     | .            | مطبوعات                                |
| .           | ١٩,٤٨٠       | مصاريف نثريه للمراكز                   |
| ٤٢,٩٩٤      | ٧٦,٣٢١       | صيانـه وإصلاحات                        |
| .           | ٨٩,٠٠٢       | كتب ومناهج دراسية                      |
| ٧,١٠٣       | .            | مكافأة نهاية الخدمة                    |
| .           | ٦٣,٥٤٦       | الإجمالي                               |
| ٣,٧٢٥,٨٨٣   | ٢,٨٥٧,٤٤٨    |                                        |

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٣) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف |
|-------------|--------------|----------------------------------------------|
| ريـال       | ريـال        | المصروفات العمومية والإدارية للأوقاف         |
| ٢٣٠,٠٠٠     | ٢٠,٠٠٠       | الإجمالي                                     |
| ٢٣٠,٠٠٠     | ٢٠,٠٠٠       |                                              |

| ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٤) مصاريف جمع الأموال |
|-------------|--------------|-----------------------------------|
| ريـال       | ريـال        | رواتب وأجور نقدية                 |
| .           | ٨٧,٩٤٨       | مزايـا وحوافـز                    |
| .           | ٢,٠٠٠        | دعاية وإعلان                      |
| .           | ٣٧,٠٠٠       | مصاريف جمع الأموال (إيجارات)      |
| .           | ١٤٧,١١٣      | الإجمالي                          |
| .           | ٢٧٤,٠٦١      |                                   |

