

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٩)
منطقة الحدود الشمالية - 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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء - تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد رقم (١/٩) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ، 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 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 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 وملائمة 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 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 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 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. 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 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 بمحافظة رفحاء - 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 : ١٩ ربيع الثاني ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٦ ديسمبر ٢٠١٩م.

قائمة المركز المالي

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

الأصول	إيضاح	١٤٤٠ هـ	١٤٣٩ هـ
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,٢١٥,٠٧١	٤,٣٢٣,٦٩٩
ايرادات مستحقة	(٥)	٥٩٤,١٤٧	٤٣١,٦٤٧
مجموع الأصول المتداولة		٣,٨٠٩,٢١٨	٤,٧٥٥,٣٤٦
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٦,٥٣٧,٢٠٧	٤,٦٦١,١٢٥
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	١,٠٠٨,٣٥٧	١,٠٩٤,١٩٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٦,٠٧١,٣٩٢	٦,٤٣٣,٤٥٢
مجموع الأصول غير المتداولة		١٣,٦١٦,٩٥٦	١٢,١٨٨,٧٧٢
إجمالي الأصول		١٧,٤٢٦,١٧٤	١٦,٩٤٤,١١٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المصروفات المستحقة	(٩)	٧,٣٥٠	٧,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٧,٣٥٠	٧,٠٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		-	١,٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات الغير متداولة		-	١,٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات		٧,٣٥٠	١١٢,٦٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,١٩٢,٣٥١	١٢,١٥٠,٤٣٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٧٤٢,٢٦١	٤٧٢,٠٠١
صافي اصول الاوقاف		٣,٤٨٤,٢١٢	٤,٢٠٩,٠٦٥
مجموع صافي الأصول		١٧,٤١٨,٨٢٤	١٦,٨٣١,٤٩٦
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١٧,٤٢٦,١٧٤	١٦,٩٤٤,١١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ١٤٤٠ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥٥٢,٩٦٤	-	-	٥٥٢,٩٦٤	٨٠٩,٠٠٦
تبرعات الأنشطة الغير مقيدة (١٠)	٥٠٠,٧٩٨	-	-	٥٠٠,٧٩٨	١,٣١٠,٦٧٤
تبرعات الأنشطة المقيدة (١١)	-	١,١٩٠,٥٩٩	-	١,١٩٠,٥٩٩	١,٥٤٣,٩٢٧
تبرعات الوقف الخيري (١٢)	-	-	١,١٥١,٢٢٩	١,١٥١,٢٢٩	٤١٠,٢٨٤
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٩٩,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠	-
اعانة الوزارة	-	-	-	-	٣٤,٥٣٠
اعانة الصندوق الخيري	٤,٠٩٥	-	-	٤,٠٩٥	٤٣,٥١٤
تبرعات الزكاة	-	١٣٠,٧٥٨	-	١٣٠,٧٥٨	١٢٠,٦٥٩
ايراد العقارات	٨٣٦,٠٠١	-	-	٨٣٦,٠٠١	٩١٣,٦٣٤
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٠٢٦,١٧٩	(١,١٥٠,٠٩٧)	(١,٨٧٦,٠٨٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف	٤,٩٢٠,٠٣٧	٢٧٠,٢٦٠	(٧٢٤,٨٥٣)	٤,٤٦٥,٤٤٤	٥,١٨٦,٢٢٨
المصروفات والخسائر					
مساعداات الزكاة	٤٨,٠٨٩	-	-	٤٨,٠٨٩	٤٩,٠٠٥
مصروفات الأنشطة (١٣)	٢,٩٣٥,٧٢١	-	-	٢,٩٣٥,٧٢١	٣,٦١١,٨٢٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٥٤١,٣٩٠	-	-	٥٤١,٣٩٠	٤٤٢,٥٣٧
إهلاك العقارات والالات والمعدات (٧)	٩٦,٤٧٨	-	-	٩٦,٤٧٨	٩٤,٢١١
إهلاك الأصول الاستثمارية (٨)	٣٦٢,٠٦٠	-	-	٣٦٢,٠٦٠	٣٦٢,٠٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٩٨٣,٧٣٨	-	-	٣,٩٨٣,٧٣٨	٤,٥٥٩,٦٤٠
التغير في صافي الأصول	٩٣٦,٢٩٩	٢٧٠,٢٦٠	(٧٢٤,٨٥٣)	٤٨١,٧٠٦	٦٢٦,٥٨٨
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	١٠٥,٦٢٢	-	-	١٠٥,٦٢٢	-
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية	١٠٥,٦٢٢	-	-	١٠٥,٦٢٢	-
التغير في صافي الاصول	١,٠٤١,٩٢١	٢٧٠,٢٦٠	(٧٢٤,٨٥٣)	٥٨٧,٣٢٨	٦٢٦,٥٨٨
صافي الأصول بداية العام	١٢,١٥٠,٤٣٠	٤٧٢,٠٠١	٤,٢٠٩,٠٦٥	١٦,٨٣١,٤٩٦	٦,٢٠٤,٩٠٨
صافي الأصول نهاية العام	١٣,١٩٢,٣٥١	٧٤٢,٢٦١	٣,٤٨٤,٢١٢	١٧,٤١٨,٨٢٤	٦,٨٣١,٤٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٢٦,٥٨٨	٥٨٧,٣٢٨	التغير في صافي الأصول
٩٤,٢١١	٩٦,٤٧٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٦٢,٠٦٠	٣٦٢,٠٦٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(١٠٥,٦٢٢)	تسويات سنوات سابقة
١,٠٨٢,٨٥٩	٩٤٠,٢٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٤٥,٨٣٣)	(١٦٢,٥٠٠)	إيرادات مستحقة
-	٣٥٠	مصروفات مستحقة
٨٣٧,٠٢٦	٧٧٨,٠٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٦١٠)	(١٠,٦٤٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١,٢٥٠,١٧٤)	(١,٨٧٦,٠٨٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٢٥٩,٧٨٤)	(١,٨٨٦,٧٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٢,٧٥٨)	(١,١٠٨,٦٢٨)	التغير في النقدية خلال العام
٤,٧٤٦,٤٥٧	٤,٣٢٣,٦٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٤,٣٢٣,٦٩٩	٣,٢١٥,٠٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظه رفحاء.

المركز الرئيسي محافظة رفحاء - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية .

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٩) وتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٥ هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٩٥ م .

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 .

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 :-

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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ، 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 المتعارف عليها 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 ذلك العام . و بالرغم 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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات 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 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 .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%
اجهزة مكتبية	٢٥%
مكائن وآلات	١٥%
عدد وأدوات	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
مبانى	٤%

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ محرم ١٤٣٩ هـ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الي المعايير الدولية واتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣ . توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

٣,١ تسوية قائمة المركز المالي.

كما في ١ محرم ١٤٣٩ هـ	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤,٧٤٦,٤٥٧	-	٤,٧٤٦,٤٥٧
إيرادات مستحقة	١٨٥,٨١٤	-	١٨٥,٨١٤
مجموع الأصول المتداولة	٤,٩٣٢,٢٧١	-	٤,٩٣٢,٢٧١
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٣,٤١٠,٩٥١		٣,٤١٠,٩٥١
صافي العقارات والآلات والمعدات	٧,٩٧٤,٣٠٨	(٦,٧٩٥,٥١٢)	١,١٧٨,٧٩٦
صافي الأصول الاستثمارية	-	٦,٧٩٥,٥١٢	٦,٧٩٥,٥١٢
مجموع الأصول غير المتداولة	١١,٣٨٥,٢٥٩	-	١١,٣٨٥,٢٥٩
إجمالي الأصول	١٦,٣١٧,٥٣٠	-	١٦,٣١٧,٥٣٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠٥,٦٢٢	-	١٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات الغير متداولة	١٠٥,٦٢٢	-	١٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات	١١٢,٦٢٢	-	١١٢,٦٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٢,١٩٥,١٠٨	-	١٢,١٩٥,١٠٨
صافي الأصول المقيدة	٢١١,٠١٩	-	٢١١,٠١٩
صافي اصول الاوقاف	٣,٧٩٨,٧٨١	-	٣,٧٩٨,٧٨١
مجموع صافي الأصول	١٦,٢٠٤,٩٠٨	-	١٦,٢٠٤,٩٠٨
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول	١٦,٣١٧,٥٣٠	-	١٦,٣١٧,٥٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣ . توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

٣,٢ تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤,٣٢٣,٦٩٩	-	٤,٣٢٣,٦٩٩
ايرادات مستحقة	٤٣١,٦٤٧	-	٤٣١,٦٤٧
مجموع الأصول المتداولة	٤,٧٥٥,٣٤٦	-	٤,٧٥٥,٣٤٦
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٤,٦٦١,١٢٥	-	٤,٦٦١,١٢٥
صافي العقارات والالات والمعدات	٧,٥٢٧,٦٤٧	(٦,٤٣٣,٤٥٢)	١,٠٩٤,١٩٥
صافي الأصول الاستثمارية	-	٦,٤٣٣,٤٥٢	٦,٤٣٣,٤٥٢
مجموع الأصول غير المتداولة	١٢,١٨٨,٧٧٢	-	١٢,١٨٨,٧٧٢
إجمالي الأصول	١٦,٩٤٤,١١٨	-	١٦,٩٤٤,١١٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠٥,٦٢٢	-	١٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات الغير متداولة	١٠٥,٦٢٢	-	١٠٥,٦٢٢
مجموع الالتزامات	١١٢,٦٢٢	-	١١٢,٦٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٢,١٥٠,٤٣٠	-	١٢,١٥٠,٤٣٠
صافي الأصول المقيدة	٤٧٢,٠٠١	-	٤٧٢,٠٠١
صافي اصول الاوقاف	٤,٢٠٩,٠٦٥	-	٤,٢٠٩,٠٦٥
مجموع صافي الأصول	١٦,٨٣١,٤٩٦	-	١٦,٨٣١,٤٩٦
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول	١٦,٩٤٤,١١٨	-	١٦,٩٤٤,١١٨

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣. توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

٣,٣ تسوية الانشطة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ.

للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
٨٠٩,٠٠٦	—	٨٠٩,٠٠٦
التبرعات النقدية العامة		
٦٥٠,١٤٤	—	٦٥٠,١٤٤
تبرعات الأنشطة الغير مقيدة		
٢,٢٠٤,٤٥٧	—	٢,٢٠٤,٤٥٧
تبرعات المقيدة		
٤١٠,٢٨٤	—	٤١٠,٢٨٤
تبرعات الوقف الخيري		
٣٤,٥٣٠	—	٣٤,٥٣٠
اعانة الوزارة		
٤٣,٥١٤	—	٤٣,٥١٤
اعانة الصندوق الخيري		
١٢٠,٦٥٩	—	١٢٠,٦٥٩
تبرعات الزكاة		
٩١٣,٦٣٤	—	٩١٣,٦٣٤
ايراد العقارات		
٥,١٨٦,٢٢٨	—	٥,١٨٦,٢٢٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		
المصروفات والخسائر		
٤٩,٠٠٥	—	٤٩,٠٠٥
مساعات الزكاة		
٣,٦١١,٨٢٧	—	٣,٦١١,٨٢٧
مصروفات الأنشطة		
٤٤٢,٥٣٧	—	٤٤٢,٥٣٧
المصروفات العمومية والإدارية		
٩٤,٢١١	(٣٦٢,٠٦٠)	٤٥٦,٢٧١
إهلاك العقارات والالات والمعدات		
٣٦٢,٠٦٠	٣٦٢,٠٦٠	—
إهلاك الأصول الاستثمارية		
٤,٥٥٩,٦٤٠	—	٤,٥٥٩,٦٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر		
٦٢٦,٥٨٨	—	٦٢٦,٥٨٨
التغير في صافي الأصول		
١٦,٢٠٤,٩٠٨	—	١٦,٢٠٤,٩٠٨
صافي الأصول بداية العام		
١٦,٨٣١,٤٩٦	—	١٦,٨٣١,٤٩٦
صافي الأصول نهاية العام		

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(٤) النقد لدى البنوك
٤,١٨٥,٧٤٤	٣,٠٢٨,٤٥٣	مصرف الراجحي
١٣٢,٩٥٥	١٨١,٦١٨	البنك الاهلي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الجزيرة
٤,٣٢٣,٦٩٩	٣,٢١٥,٠٧١	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(٥) إيرادات مستحقة
٤٣١,٦٤٧	٥٩٤,١٤٧	إيراد ايجارات مستحقة
٤٣١,٦٤٧	٥٩٤,١٤٧	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٦١,١٢٥	٦,٥٣٧,٢٠٧	مشروع وقف الوالدين
٤,٦٦١,١٢٥	٦,٥٣٧,٢٠٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	مكائن وألات	عدد وادوات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	
٤٠١٤٩,٢٨٠	٥٠٧,٤٠٢٥	٣٣,١٧٣	١٢٠,٥١٧	٣٣٧,١٦٤	٤٠٤,٧٠٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٦٩٠,٤٠٠	الرصيد بداية العام
١٠,٦٤٠	-	-	١٠,٦٤٠	-	-	-	-	إضافات خلال العام
٤٠,١٥٩,٩٢٠	٥٠٧,٤٠٢٥	٣٣,١٧٣	١٣١,١٥٧	٣٣٧,١٦٤	٤٠٤,٧٠٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٦٩٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية العام
٣,٠٥٥,٠٨٥	٤٨٦,٢٨٣	٣٣,١٧٢	١٠٧,٥٩١	٣٢٩,٣٤٢	٤٠٤,٦٩٨	١,٦٩٣,٩٩٩	-	الإهلاك المتراكم
٩٦,٤٧٨	٥,٢٨٣	-	٨,١٤٥	٧٨٢	-	٨٢,٢٦٨	-	الرصيد بداية العام
٣,١٥١,٥٦٣	٤٩١,٥٦٦	٣٣,١٧٢	١١٥,٧٣٦	٣٣٠,١٢٤	٤٠٤,٦٩٨	١,٧٧٦,٢٦٧	-	أهلاك العام
١,٠٠٨,٣٥٧	١٥,٤٥٩	١	١٥,٤٢١	٧,٠٤٠	٢	٢٨٠,٤٤٣٤	٦٩٠,٤٠٠	الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
١,٠٩٤,١٩٥	٢٠,٧٤٢	١	١٢,٩٢٦	٧,٨٢٢	٢	٣٦٢,٧٠٢	٦٩٠,٤٠٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي
<u>التكلفة</u>		
١٢,٤٥٥,٦٣٢	٩,٠٥١,٤٩٨	٣,٤٠٤,١٣٤
١٢,٤٥٥,٦٣٢	٩,٠٥١,٤٩٨	٣,٤٠٤,١٣٤
<u>الإهلاك المتراكم</u>		
٦,٠٢٢,١٨٠	٦,٠٢٢,١٨٠	-
٣٦٢,٠٦٠	٣٦٢,٠٦٠	-
٦,٣٨٤,٢٤٠	٦,٣٨٤,٢٤٠	-
<u>القيمة الدفترية</u>		
٦,٠٧١,٣٩٢	٢,٦٦٧,٢٥٨	٣,٤٠٤,١٣٤
٦,٤٣٣,٤٥٢	٣,٠٢٩,٣١٨	٣,٤٠٤,١٣٤

الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المصروفات المستحقة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
٧,٠٠٠	٧,٣٥٠
٧,٠٠٠	٧,٣٥٠

اتعاب مهنية

(١٠) تبرعات الأنشطة الغير مقبدة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
١٦٩,٨٦١	٢٩٢,٧٤٨
٣٩٣,٥٢٨	-
٧٨,٣٤٥	١٢٥,٦٥٠
٨,٤١٠	-
٦٦٠,٥٣٠	٣٠,٢٩٠
-	٥٢,١١٠
١,٣١٠,٦٧٤	٥٠٠,٧٩٨

تبرعات الدور النسائية

تبرعات ساعة كرام

تبرعات مركز الاشراف النسائي

تبرعات رسائل الجوال

ايرادات حملة اكفل داري

ايرادات غنيمة الشتاء

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) تبرعات الأنشطة المقيدة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٥٧٣,٥٨٠	٤٧٩,٠٢٠	ايرادات دار الناشئة
١٨٤,٣٩٧	٢٥٤,٩٧٢	ايرادات معهد اعداد معلمات القرآن الكريم
٢٥١,٦٠٠	٩١,٥٠٠	ايرادات مركز التدريب والدراسات- تمكين القيادات
٣٠١,٠٥٠	١٢٩,٧٦٠	ايرادات دار البراعم
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايرادات دار مناهج العلمية
٣,٣٠٠	٣,٦٥٠	ايرادات كفالة حلقات
١٣٠,٠٠٠	١٠١,٤٠٠	ايرادات الدورات والبرامج
-	٣٠,٢٩٧	ايرادات برنامج تبيان
١,٥٤٣,٩٢٧	١,١٩٠,٥٩٩	

(١٢) تبرعات الوقف الخيري

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
-	٧٥٠,٢٢٢	تبرعات حملة وقف رتل
١١٨,٦٨٩	٦٢,٦٩٢	ايرادات المشاريع الاستثمارية
٢٦٩,١٢٠	٣١٣,٥٥٥	تبرعات إسقاط الراجحي اوقاف
٦٥٥	١٠٠	تبرعات وقف الدور النسائية
٢١,٨٢٠	٢٤,٦٦٠	تبرعات اسقاط اهلي الوقف
٤١٠,٢٨٤	١,١٥١,٢٢٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٢٧٠,٧٢٦	١,١٧٤,٢٣١	رواتب وأجور ومافي حكمها
-	١١٤,٢٥٠	حملة تسويقية لمشروع وقف الوالدين - رتل
١٦٤,٣٠٠	١٧,٨٥٠	الحملة التسويقية اكفل داري
-	١٥,٧٧٠	الحملة التسويقية لغنيمة الشتاء
١٠,٠٧٥	١٢,٦١٠	مصروفات تنمية موارد مالية
٢٢٣,٦٥٠	٢١٥,٥٧٠	مكافآت طلاب
٩٠,٧٠٠	٩٥,٤٢٦	حوافز تشجيعية
٤٤١,٦٢٧	٢٣٠,٩٧٦	مصروفات معهد إعداد المعلمات
٢٢٣,١٥٢	١٩٩,٥٦٤	مصروفات برامج تدريبية ودورات
٤١٩,٩٣١	٣٥١,٥٧٠	مصروفات دار الناشئة
٢٣٤,٠٩٢	١٢٦,٤٢٥	مصروفات مركز التدريب والدراسات-تمكين القيادات
٩٩,٨٠٨	-	حملة تسويقية لساعة كرام
٢٨٢,٨٧٩	٢٥٦,٥٥٩	مصروفات دار البراعم
١١٦,٥٧٧	٣١,٨٢٦	مصروفات دار منهاج العملية
-	٩٠,٢٩٤	مصروفات تبيان للأطفال
٢١,٥٣٠	-	مصروفات حفل التخرج للحفظة
١٢,٧٨٠	٢,٨٠٠	دعاية وإعلان
٣,٦١١,٨٢٧	٢,٩٣٥,٧٢١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٢٩٧,٨٢٠	٣١٢,٧٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٧,٦٧١	١٨,٢٥٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٩,١٧٩	١٨,٨٤٦	مصاريف كهرباء ومياه
٧,٠٠٠	٧,٣٥٠	مصاريف أتعاب مهنية
٢٦,٦٨٩	٩,١٩١	مصروفات صيانة وترميم
١١,١٩٦	١٢,٠٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٢١٠	-	مصاريف بنكية
٣,٢٦٢	١,٠٤١	زيت ومحروقات مصاريف سيارات
١٤,٤٥٥	١١,٣٥١	رسوم تجديد اقامات
٣,٩٠٦	١١,٣٥١	انتقالات وسفر
٣,٣٩٩	١١٩,٢٦٥	مصاريف صيانة
٨٠٠	٨٤٦	استضافة موقع الجمعية
١٠,٠٩٥	٨,٤٣٠	ضيافة
١٠,٨٥٥	٧,٦٩٢	مصاريف نثریات
٤٤٢,٥٣٧	٥٤١,٣٩٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٥) صافي الأصول المقبلة
١٨٣,٦٩٤	٢٦٦,٣٦٣	الزكاة
٢٥٢,٦٢٨	٣٨٠,٠٧٨	دار الناشئة
١٧,٥٠٨	-	مركز التدريب والدراسات
-	٢٣,٩٩٦	معهد اعداد معلمات القرآن الكريم
-	٣,٦٥٠	كفالة حلقة
١٨,١٧١	-	دار البراعم
-	٦٨,١٧٤	دار منهاج العلمية
٤٧٢,٠٠١	٧٤٢,٢٦١	

(١٦) عام

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودى.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م.