



شركة الرويس وشريكه
ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٩)
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية
المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد برقم (١/٩)
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في 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 وأداب 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وتعتبر القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م ، وولفت الانتباه الى ايضاح رقم (١٩) حيث انتقلت تبعية الجمعية من وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ لاحق للميزانية ، كما ولفت الانتباه الى تقييم اراضي ملك الجمعية وتسجيلها بالحسابات خلال العام ،

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 ستكتشف 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 , وهيكلي 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 بمحافظه 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 : ١ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ١٣ ابريل ٢٠٢١ م



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٦٨٣,٤٣١	٣,٢١٥,٠٧١
إيرادات مستحقة	(٤)	٥٩٩,٩٠٩	٥٩٤,١٤٧
مجموع الأصول المتداولة		٣,٢٨٣,٣٤٠	٣,٨٠٩,٢١٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٩,٨٢٣,٤٠٠	٦,٥٣٧,٢٠٧
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٢,٨٠٠,١٤٨	١,٠٠٨,٣٥٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٥,٦٧١,٤٣٧	٦,٠٧١,٣٩٢
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨,٢٩٤,٩٨٥	١٣,٦١٦,٩٥٦
إجمالي الأصول		٢١,٥٧٨,٣٢٥	١٧,٤٢٦,١٧٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الإيرادات المقبوضة مقدماً	(٨)	٢١,٢٥٠	-
المصروفات المستحقة	(٩)	٨,٠٥٠	٧,٣٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٩,٣٠٠	٧,٣٥٠
مجموع الالتزامات		٢٩,٣٠٠	٧,٣٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٧,٥٣٧,١٨٧	١٣,١٩٢,٣٥١
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٦٣١,٧٩٦	٧٤٢,٢٦١
صافي أصول الأوقاف		٣,٣٨٠,٠٤٢	٣,٤٨٤,٢١٢
مجموع صافي الأصول		٢١,٥٤٩,٠٢٥	١٧,٤١٨,٨٢٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٥٧٨,٣٢٥	١٧,٤٢٦,١٧٤



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٥٥٢,٩٦٤	٨٥٢,٨٣٥	-	-	٨٥٢,٨٣٥	التبرعات النقدية العامة
٥٠٠,٧٩٨	٦٦٢,٢٩٨	-	-	٦٦٢,٢٩٨	(١٠) تبرعات الأنشطة الغير مقيدة
١,١٩٠,٥٩٩	٨٦٢,٣٢٨	-	٨٦٢,٣٢٨	-	(١١) تبرعات الأنشطة المقيدة
١,١٥١,٢٢٩	٣,١٨٢,٠٢٣	٣,١٨٢,٠٢٣	-	-	(١٢) تبرعات الوقف الخيري
-	١,٩١٠,٠٠٠	-	-	١,٩١٠,٠٠٠	(١٣) تبرعات عينية عقارات والآت
-	٦٣٠,٠٠٠	-	-	٦٣٠,٠٠٠	(١٤) تبرعات عينية اصول استثمارية
٩٩,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٤,٠٩٥	١,٢٧٧	-	-	١,٢٧٧	اعانة الصندوق الخيري
١٣٠,٧٥٨	١٢٨,٦٦٥	-	١٢٨,٦٦٥	-	تبرعات الزكاة
٨٣٦,٠٠١	١,٢٤١,٨٧٤	-	-	١,٢٤١,٨٧٤	ايراد العقارات
صافي الاصول المحررة من القيود					
-	-	(٣,٢٨٦,١٩٣)	(١,١٠١,٤٥٨)	٤,٣٨٧,٦٥١	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٤٦٥,٤٤٤	٩,٤٧١,٣٠٠	(١٠٤,١٧٠)	(١١٠,٤٦٥)	٩,٦٨٥,٩٣٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٤٨,٠٨٩	١٠٣,٦٤٩	-	-	١٠٣,٦٤٩	مساعدات الزكاة
-	٥٤٧,٢٠٨	-	-	٥٤٧,٢٠٨	(١٥) مساعدات عينية
٢,٩٣٥,٧٢١	٣,٥٨٢,٦٨٥	-	-	٣,٥٨٢,٦٨٥	(١٦) مصروفات الأنشطة
٥٤١,٣٩٠	٥٠١,٣٥٩	-	-	٥٠١,٣٥٩	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٩٦,٤٧٨	١٢٣,٤٥١	-	-	١٢٣,٤٥١	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٦٢,٠٦٠	٤٨٢,٧٤٧	-	-	٤٨٢,٧٤٧	(٧) إهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٩٨٣,٧٣٨	٥,٣٤١,٠٩٩	-	-	٥,٣٤١,٠٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٨١,٧٠٦	٤,١٣٠,٢٠١	(١٠٤,١٧٠)	(١١٠,٤٦٥)	٤,٣٤٤,٨٣٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة البنود الاستثنائية
١٠٥,٦٢٢	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٠٥,٦٢٢	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود البنود الاستثنائية
٥٨٧,٣٢٨	٤,١٣٠,٢٠١	(١٠٤,١٧٠)	(١١٠,٤٦٥)	٤,٣٤٤,٨٣٦	التغير في صافي الاصول
١٦,٨٣١,٤٩٦	١٧,٤١٨,٨٢٤	٣,٤٨٤,٢١٢	٧٤٢,٢٦١	١٣,١٩٢,٣٥١	صافي الأصول بداية الفترة
١٧,٤١٨,٨٢٤	٢١,٥٤٩,٠٢٥	٣,٣٨٠,٠٤٢	٦٣١,٧٩٦	١٧,٥٣٧,١٨٧	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٨٧,٣٢٨	٤,١٣٠,٢٠١	التغير في صافي الأصول
٩٦,٤٧٨	١٢٣,٤٥١	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٦٢,٠٦٠	٤٨٢,٧٤٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(١,٩١٠,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات والات ومعدات
-	(٦٣٠,٠٠٠)	تبرعات عينية اصول استثمارية
(١٠٥,٦٢٢)	-	تسويات سنوات سابقة
٩٤٠,٢٤٤	٢,١٩٦,٣٩٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٦٢,٥٠٠)	(٥,٧٦٢)	ايرادات مستحقة
-	٢١,٢٥٠	الايرادات المقبوضة مقدماً
٣٥٠	٧٠٠	مصرفات مستحقة
٧٧٨,٠٩٤	٢,٢١٢,٥٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٦٤٠)	(٥,٢٤٢)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	٥٤٧,٢٠٨	استبعادات اصول استثمارية (مساعدات عينية مباني)
(١,٨٧٦,٠٨٢)	(٣,٢٨٦,١٩٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٨٨٦,٧٢٢)	(٢,٧٤٤,٢٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١٠٨,٦٢٨)	(٥٣١,٦٤٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٣٢٣,٦٩٩	٣,٢١٥,٠٧١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٢١٥,٠٧١	٢,٦٨٣,٤٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة رفحاء مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١/٩) وتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٥هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٩٥ م .
المركز الرئيسي محافظة رفحاء-الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية .

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 :

تعبر القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس 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 :-

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 الفترة . 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 المعدومة عند تكبدها .



عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي 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 وينتبع 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 الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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:-

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٠٢٨,٤٥٣	٢,٤٤٦,٧٦٨	مصرف الراجحي
١٨١,٦١٨	٢٣١,٦٦٣	البنك الاهلي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الجزيرة
٣,٢١٥,٠٧١	٢,٦٨٣,٤٣١	

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) إيرادات مستحقة
٥٩٤,١٤٧	٥٩٩,٩٠٩	ميرادات مستحقة
٥٩٤,١٤٧	٥٩٩,٩٠٩	إيرادات مستحقة

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٦,٥٣٧,٢٠٧	٧,٠٠٣,١٥٢	مشروع وقف والدين
-	٢,٨٢٠,٢٤٨	مشروع وقف رتل
٦,٥٣٧,٢٠٧	٩,٨٢٣,٤٠٠	



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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات

التكلفة

الرصيد بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية الفترة

إهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة



الإجمالي	مكائن وألات	عدد وادوات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي
٤١,٥٩,٩٢٠	٥٧,٠٢٥	٣٣,١٧٣	١٣١,١٥٧	٣٣٧,١٦٤	٤٠٤,٦٧٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٦٩,٠٠٠
١,٩١٥,٢٤٢	-	-	٥,٢٤٢	-	-	-	١,٩١٠,٠٠٠
٦,٠٧٥,١٦٢	٥٧,٠٢٥	٣٣,١٧٣	١٣٦,٣٩٩	٣٣٧,١٦٤	٤٠٤,٦٧٠	٢,٠٥٦,٧٠١	٢,٠٦٠,٠٠٠
٣١,٥١,٥٦٣	٤٩١,٥٦٦	٣٣,١٧٢	١١٥,٧٣٦	٣٣٠,١٢٤	٤٠٤,٦٩٨	١,٧٧٦,٢٦٧	
١٢٣,٤٥١	٦٥٣٣	-	٦,٧٨٨	٩٣٩	-	١٠٩,٦٩١	
٣,٢٧٥,٠١٤	٤٩٨,٠٩٩	٣٣,١٧٢	١٢٢,٠٢٤	٣٣١,٠٦٣	٤٠٤,٦٩٨	١,٨٨٥,٩٥٨	-
٢,٨٠٠,١٤٨	٨,٩٢٦	١	١٤,٣٧٥	٦١٠١	٢	١٧٠,٧٤٣	٢,٠٦٠,٠٠٠
١,٠٠٨,٣٥٧	١٥,٤٥٩	١	١٥,٤٢١	٧,٠٤٠	٢	٢٨٠,٤٣٤	٦٩,٠٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
١٢,٤٥٥,٦٣٢	٩,٥٥١,٤٩٨	٣,٤٤٠,٤١٣	الرصيد بداية الفترة
٦٣٠,٤٠٠	-	٦٣٠,٤٠٠	الإضافات خلال الفترة
(١,٥١٠,٧٨٥)	(٩٦٥,٧٨٥)	(٤٥٤,٠٠٠)	الإستبعادات خلال الفترة
١٢,٥٧٤,٨٤٧	٨,٥٨٥,٧١٣	٣,٩٨٩,١٣٤	الرصيد في نهاية الفترة
٦,٣٨٤,٢٤٠	٦,٣٨٤,٢٤٠	-	الإهلاك المشترك
٤٨٢,٧٤٧	٤٨٢,٧٤٧	-	الرصيد بداية الفترة
(٤٦٣,٥٧٧)	(٤٦٣,٥٧٧)	-	إهلاك الفترة
٦,٤٤٠,٣٤١	٦,٤٤٠,٣٤١	-	مجمع الإهلاك المستبعد
			الرصيد في نهاية الفترة
٥,٦٧١,٤٤٣	١,٦٨٢,٣٠٣	٣,٩٨٩,١٣٤	القيمة الدفترية
٦,٥٧١,٣٩٢	٢,٦٦٧,٢٥٨	٣,٤٤٠,٤١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
			الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بنكاً الفروجيد لا مبرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الإيرادات المقبوضة مقدماً

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	١٩,٢٥٠	إيراد مقدم إيجار مدرسة الابتدائية الثالثة
-	٢,٠٠٠	إيراد مقدم إشترك أعضاء مجلس الإدارة
-	٢١,٢٥٠	

(٩) مصروفات مستحقة

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٧,٣٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٧,٣٥٠	٨,٠٥٠	

(١٠) تبرعات الأنشطة الغير مقيدة

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢٩٢,٧٤٨	٢٧٦,٣٨٨	تبرعات الدور النسائية
١٢٥,٦٥٠	١٢,٧٥٠	تبرعات مركز الاشراف النسائي
-	١٧٦,٤٦٠	إيرادات حملة اكفل جزءا
٣٠,٢٩٠	١٩٦,٧٠٠	إيرادات حملة اكفل داري
٥٢,١١٠	-	إيرادات غنيمة الشتاء
٥٠٠,٧٩٨	٦٦٢,٢٩٨	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) تبرعات الأنشطة المقيدة		من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
إيرادات دار الناشئة	٤٠٣,٨٢٦	٤٧٩,٠٢٠	
إيرادات مركز تدريب وتأهيل معلمات القرآن الكريم	١٧١,٨٦٠	٢٥٤,٩٧٢	
إيرادات مركز التدريب والدراسات - تمكين القيادات	١٣٨,٥٥٠	٩١,٥٠٠	
إيرادات دار البراعم (الروضة - الحضانة)	٦٧,٧٠٥	١٢٩,٧٦٠	
إيرادات دار منهاج العلمية	-	١٠٠,٠٠٠	
إيرادات كفالة حلقات	٣٨,٤٢٧	٣,٦٥٠	
إيرادات الدورات والبرامج	٤١,٩٦٠	١٠١,٤٠٠	
إيرادات برنامج تبيان	-	٣٠,٢٩٧	
	٨٦٢,٣٢٨	١,١٩٠,٥٩٩	

(١٢) تبرعات الوقف الخيري		من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
تبرعات حملة وقف رتل	٢,٨١٣,٥٤٢	٧٥٠,٢٢٢	
إيرادات المشاريع الاستثمارية	٢٥,٣٦٧	٦٢,٦٩٢	
تبرعات إستقطاع الراجحي أوقاف	٣٢٢,٧٢٠	٣١٣,٥٥٥	
تبرعات وقف الدور النسائية	٩	١٠٠	
تبرعات استقطاع الاهلي الوقف	٢٠,٣٨٥	٢٤,٦٦٠	
	٣,١٨٢,٠٢٣	١,١٥١,٢٢٩	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٣) تبرعات عينية للعقارات والآلات والمعدات
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	١,٩١٠,٠٠٠	اراضي
-	١,٩١٠,٠٠٠	
		(١٤) تبرعات عينية أصول استثمارية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٦٣٠,٠٠٠	اراضي
-	٦٣٠,٠٠٠	
		(١٥) مساعدات عينية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٥٤٧,٢٠٨	مباني
-	٥٤٧,٢٠٨	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) مصروفات الأنشطة

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١,١٧٤,٢٣١	١,٤١٨,٣٠١	رواتب وأجور ومافي حكمها
١١٤,٢٥٠	٥٣٦,٢٠٠	حملة تسويقية لمشروع وقف الوالدين - رتل
١٧,٨٥٠	٦٣,٦٠٠	الحملة التسويقية اكفل داري
١٥,٧٧٠	-	الحملة التسويقية لغنيمة الشتاء
١٢,٦١٠	-	مصروفات تنمية موارد مالية
٢١٥,٥٧٠	٣٠٠,٦٠٠	مكافآت طلاب
٩٥,٤٢٦	٧٥,٣٠٠	حوافز تشجيعية
٢٣٠,٩٧٦	٢٦٣,٥٩٠	مصروفات مركز تدريب وتأهيل المعلمات القران
١٩٩,٥٦٤	١٣٨,٨٩٣	مصروفات برامج تدريبية ودورات
٣٥١,٥٧٠	٣١٢,٥٣٤	مصروفات دار الناشئة
١٢٦,٤٢٥	٩٥,٨٠٦	مصروفات مركز التدريب والدراسات-تمكين القيادات
-	٣٣,٥٠٠	حملة اكفل جزء
٢٥٦,٥٥٩	٢٠٨,٥٨٤	مصروفات دار البراعم
٣١,٨٢٦	-	مصروفات دار منهاج العملية
٩٠,٢٩٤	-	مصروفات تبيان للأطفال
-	١٠٢,٨٣٢	مصروفات حفل التخرج للحفظة
٢,٨٠٠	٣٢,٩٤٥	دعاية واعلان
٢,٩٣٥,٧٢١	٣,٥٨٢,٦٨٥	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٢,٧٢٠	٣٥٢,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
١٨,٢٥٧	٢٤,٢٤١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٨,٨٤٦	٢٠,٥٠٩	مصاريف كهرباء ومياه
٧,٣٥٠	٨,٠٥٠	مصاريف أتعاب مهنية
٩,١٩١	٦,٩٢٨	مصروفات صيانة وترميم
١٢,٠٥٠	٧,٠٩٢	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٢٩٧	مصاريف بنكية
١,٠٤١	٨٥٠	زيوت ومحروقات مصاريف سيارات
١١,٣٥١	٢٩,٤٨١	رسوم تجديد اقامات
١١,٣٥١	٦,٤٠٠	انتقالات وسفر
١١٩,٢٦٥	٢٨,٩٦٧	مصاريف صيانة
٨٤٦	٢٩٩	استضافة موقع الجمعية
٨,٤٣٠	٥,٨٧٣	ضيافة
٧,٦٩٢	٦,٢٧٢	مصاريف نشرات
٥٤١,٣٩٠	٥٠١,٣٥٩	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) صافي الأصول المقيدة		من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
الزكاة	٧٥,٦٠٥	٢٦٦,٣٦٣	
دار الناشئة	٤٧١,٣٧٠	٣٨٠,٠٧٨	
مركز التدريب والدراسات	٤٢,٧٤٤	-	
مصروفات مركز تدريب وتأهيل المعلمات القران	-	٢٣,٩٩٦	
كفالة حلقة	٤٢,٠٧٧	٣,٦٥٠	
دار منهاج العلمية	-	٦٨,١٧٤	
	٦٣١,٧٩٦	٧٤٢,٢٦١	

(٢٠) أحداث لاحقة

تم تعديل تبعية الجمعية لاحقاً بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٩م وباسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برفحاء مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٣)

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٣