

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

برقم ٣٥٢٤

عرعر * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- الأصول المستثمرة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٣- أصول الأوقاف كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٤- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (١٨)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك 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 نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- يتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : ٩٥

التوقيع:

التاريخ : ١٤٤٢/٠٦/٠٤ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠١/١٧ م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١٠)	٤,٦٣٥,٢٧٥	٣,٧٢٣,٨٣٩
إيرادات مستحقة	(١١)	٧٧٨,٢٠١	١٥٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٥,٤١٣,٤٧٦	٣,٨٧٣,٨٣٩
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٢٢,٢٠٩
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢,٤٧٨,٥٦٠	٢,٧٠٩,٣٩٥
صافي الأصول المستثمرة	(جدول ٢)	١٧,٤١٢,٣٢٤	١٨,٠٣٤,٤٨١
صافي أصول الأوقاف	(جدول ٣)	٨٩,٣٣٣	٩٢,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢٦,٤٥٧,٦٠٢	٢٥,٧٣١,٩٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(١٣)	٢,٧٠٠	١٢٢,٤٩٦
مصرفات مستحقة	(١٤)	٦,٩٠٠	٥,٢٥٠
تأمينات للغير		-	٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٦٠٠	١٢٨,٢٤٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٦,٤٤٨,٠٠٢	٢٥,٥٥٨,١٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	-	٤٥,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٦,٤٤٨,٠٠٢	٢٥,٦٠٣,٦٧٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦,٤٥٧,٦٠٢	٢٥,٧٣١,٩٢٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٥٢٤
عرعر * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	بيان (ب)
الإيرادات والمكاسب						٢٠١٩/٨/٣٠ م
التبرعات النقدية		١,٢٥٠,٣٧٦	-	-	١,٢٥٠,٣٧٦	٥٤٤,٣٦٧
اشتراكات الأعضاء		١١,٠٠٠	-	-	١١,٠٠٠	٥٠٠
تبرعات الزكاة		-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٦)	-	٤٥٣,٠٠٠	-	٤٥٣,٠٠٠	٤٤٧,٥٠٠
تبرعات إنشائية		-	٥٠٠	-	٥٠٠	-
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (برنامج متقنة)		-	-	-	-	٩٨,٩٤٥
إيرادات إيجارات		٣,٩٧٢,٢٢٦	-	-	٣,٩٧٢,٢٢٦	٢,١٢٤,٤٩٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٢٩,٠٠٠	(٥٢٩,٠٠٠)	-	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٥,٧٦٢,٦٠٢	(٤٥,٥٠٠)	-	٥,٧١٧,١٠٢	٣,٢٦٦,٣٠٨
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاة		-	-	-	-	٣٢,٥٠٠
مصروفات الأنشطة التعليمية	(١٧)	٣,٠١٤,٧١٨	-	-	٣,٠١٤,٧١٨	٢,٩١١,٩٩٣
مصروفات عمومية وإدارية	(جدول ٤)	٨٨١,١٧٦	-	-	٨٨١,١٧٦	٥٤٠,٣٥٣
إهلاك الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢٤١,٦٣٥	-	-	٢٤١,٦٣٥	١٨٨,١٠٨
إهلاك الأصول المستثمرة	(جدول ٢)	٧٣٢,٥٨٢	-	-	٧٣٢,٥٨٢	٥٨٠,٧٣٥
إهلاك أصول الأوقاف	(جدول ٣)	٢,٦٦٧	-	-	٢,٦٦٧	٢,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٤,٨٧٢,٧٧٨)	-	-	(٤,٨٧٢,٧٧٨)	(٤,٢٥٥,٦٨٩)
صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية		-	-	-	-	٢,٤٠٠
التغير في صافي الأصول		٨٨٩,٨٢٤	(٤٥,٥٠٠)	-	٨٤٤,٣٢٤	(٩٨٦,٩٨١)
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٥,٥٥٨,١٧٨	٤٥,٥٠٠	-	٢٥,٦٠٣,٦٧٨	٢٦,٥٩٠,٦٥٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٦,٤٤٨,٠٠٢	-	-	٢٦,٤٤٨,٠٠٢	٢٥,٦٠٣,٦٧٨

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٨٦,٩٨١)	٨٤٤,٣٢٤	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٨٨,١٠٨	٢٤١,٦٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥٨٠,٧٣٥	٧٣٢,٥٨٢	إهلاك الأصول المستمرة
٢,٠٠٠	٢,٦٦٧	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
٤٩٩,٥٦٧	(٦٢٨,٢٠١)	إيرادات مستحقة
١,٥٥٣		مصرفات مدفوعة مقدماً
(٦٦,٠٠٥)	(١١٩,٧٩٦)	إيرادات مقدمة
(١,٧٥٠)	١,٦٥٠	مصرفات مستحقة
-	(٥٠٠)	تأمينات للغير
٢١٧,٢٢٧	١,٠٧٤,٣٦١	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢,٣٩٧)	(١٢١,٢٢٥)	شراء أصول ثابتة
(٤٦,٨١٠)	(٤١,٧٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٩,٢٠٧)	(١٦٢,٩٢٥)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
١٣٨,٠٢٠	٩١١,٤٣٦	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٣,٥٨٥,٨١٩	٣,٧٢٣,٨٣٩	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٣,٧٢٣,٨٣٩	٤,٦٣٥,٢٧٥	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٥٢٤
عرعر * المملكة العربية السعودية

صافي الأصول واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جدول رقم (١)

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٩/٨/٣١م	الإضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١م	إهلاك العام الحالي	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	معدل الإهلاك
أراضي	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-
مباني	١,٣٣٠,٧٩٨	-	١,٣٣٠,٧٩٨	٣٨٧,٦٨٦	٧٠,٩٧٦	٤٥٨,٦٦٢	٨٧٢,١٣٦	٤%
السيارات	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥	١٠٤,٨١٣	-	١٠٤,٨١٣	٢	٢%
الأثاث والتجهيزات	٢,٦٣٣,٥٣٤	١٠,٨٠٠	٢,٦٤٤,٣٣٤	١,٩٥٧,٢٥٣	١٧٠,٦٥٩	٢,١٢٧,٩١٢	٥١٦,٤٢٢	١٠%
الإجمالي	٥,١٥٩,١٤٧	١٠,٨٠٠	٥,١٦٩,٩٤٧	٢,٤٤٩,٧٥٢	٢٤١,٦٣٥	٢,٦٩١,٣٨٧	٢,٤٧٨,٥٦٠	

صافي الأصول المستثمرة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جدول رقم (٢)

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٩/٨/٣١م	الإضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١م	إهلاك العام الحالي	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	معدل الإهلاك
أراضي	١١,٢١٥,٠٠٠	-	١١,٢١٥,٠٠٠	-	-	-	١١,٢١٥,٠٠٠	-
مباني	١٤,٥١٨,٣١٧	١١٠,٤٢٥	١٤,٦٢٨,٧٤٢	٧,٦٩٨,٨٣٦	٧٣٢,٥٨٢	٨,٤٣١,٤١٨	٦,١٩٧,٣٢٤	٤%
الإجمالي	٢٥,٧٣٣,٣١٧	١١٠,٤٢٥	٢٥,٨٤٣,٧٤٢	٧,٦٩٨,٨٣٦	٧٣٢,٥٨٢	٨,٤٣١,٤١٨	١٧,٤١٢,٣٢٤	

صافي أصول الأوقاف واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جدول رقم (٣)

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٩/٨/٣١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١م	إهلاك العام الحالي	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	معدل الإهلاك
أراضي	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-
مباني	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٦٦٧	١٠,٦٦٧	٣٩,٣٣٣	٤%
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٦٦٧	١٠,٦٦٧	٨٩,٣٣٣	



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جدول رقم (٤)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٨/٣٠م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٩٦,٧٠٠	٣٠٣,٦٤٧
تأمينات اجتماعية	٦٨,٦٣٠	٣٩,٠٢٠
هاتف وبريد	١٢,٦٠٨	١٠,٩١٢
أتعاب مهنية	٦,٩٠٠	٥,٢٥٠
كهرباء ومياه	٢٨,٧٨٠	١٩,٠٦١
أنوات كتابية ومطبوعات	٢٩,٩٣٢	٣٧,٠٩٠
ضيافة ونظافة	١١٣	٢,٥٦٥
بدلات سكن وإقامات	٨٦,٩١٧	٦٣,٨٣٠
صيانة وإصلاح	١١,٦٩٢	١٥,٨٦٥
مصروفات أخرى	١٤,٠٣٤	٢٩,١٨٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢٢٢,٣٧٠	-
دعاية وإعلان	٢,٥٠٠	-
تذاكر سفر وانتقالات	-	١٣,٩٣٣
الإجمالي	٨٨١,١٧٦	٥٤٠,٣٥٣

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية.
- (٢) المركز الرئيسي : عرعر * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : سجل رقم ٣٥٢٤ وتاريخ ١٤٤٢/٠٤/٢١هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية حيث تم نقل تبعية الجمعية من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد إلى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- (٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .
- (٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي عدا الفترة الحالية والتي بدأت في ٢٠١٩/٨/٣١م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١م نظراً لاعتماد الجمعية التقويم الميلادي بدلاً من التقويم الهجري.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

- أ / ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات التحفيظ .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٤,٦٣٥,٢٧٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٨/٣٠م
مصرف الإنماء	٢,٧٥٤,٠٧٧	٢,١٧٠,٧٧٧
مصرف الراجحي د رقم /٦٣٤٣	١,٠٠٢,٨٦٢	٧٦٥,٦٠٦
مصرف الراجحي د رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	٧١٠,٥٩٣	٧١٠,٥٩٣
بنك الرياض	٥٧,٧٠٣	٤٦,٩١٧
بنك البلاد	١٠٩,٧٦٤	٢٩,٦٧٠
الإجمالي	٤,٦٣٥,٢٧٥	٣,٧٢٣,٨٣٩

(١١) إيرادات مستحقة:

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة مبلغ ٧٧٨,٢٠١ ريال عبارة عن إيجارات مستحقة.

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٠٦٣,٩٠٩ ريال عبارة عن المنصرف على إنشاء الوقف الخيري الخامس.

(١٣) إيرادات مقدمة:

بلغ رصيد الإيرادات المقدمة مبلغ ٢,٧٠٠ ريال عبارة عن إيجارات محصلة مقدماً.

(١٤) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٦,٩٠٠ ريال ، عبارة عن الأتعاب المهنية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٥٢٤
عرعر * المملكة العربية السعودية

(١٥) تبرعات نقدية مقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٤٥٣,٠٠٠ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
مؤسسة العنود	٥٠,٠٠٠	-
مؤسسة السبيعي الخيرية	٩٨,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية	٣٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	١٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مؤسسة الموسي	٧٠,٠٠٠	-
وقف حصة الراجحي	٣٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠
إمارة منطقة الحدود الشمالية	-	٥٠,٠٠٠
أخرى متنوعون	-	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٥٣,٠٠٠	٤٤٧,٥٠٠

(١٦) مصروفات الأنشطة التعليمية:

بلغت مصروفات الأنشطة التعليمية مبلغ ٣,٠١٤,٧١٨ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢,٤٧٣,٧٢١	١,٩٨٣,١١٣
جوائز مالية ومكافآت	٣١٢,٣١٠	٦٩٩,٧٢٧
كهرباء ومياه	١٠٥,٩٦٩	٦٦,٥٨٣
صيانة وإصلاح	٣٢,٧٣٩	٤٤,٢٩٠
بدلات سكن وإقامات	٣٨,٦٢٠	٣٥,٣١٠
ضيافة ونظافة	٦,٨٨٢	٢٦,٢٩٦
دعاية وإعلان	١٣,٣٥٠	٢١,٨٥٨
مصروفات أخرى	٨,٥١٧	١٢,٣٤٢
هاتف وبريد	١٨,٦٧٠	٧,٥٥٢
أدوات كتابية ومطبوعات	٣,٩٤٠	٥,٧٠٩
تذاكر سفر وانتقالات	-	٩,٢١٣
الإجمالي	٣,٠١٤,٧١٨	٢,٩١١,٩٩٣

(١٧) تم اعتماد التقويم الميلادي عند إعداد القوائم المالية للجمعية ولذا بدأت الفترة الحالية في ٢٠١٩/٨/٣١ م

الموافق ١٤٤١/١/١ هـ وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

(١٨) تم نقل تبعية (جهة الإشراف) للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة عرعر سجل رقم (٩) من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت مسمى الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية رقم التسجيل (٣٥٢٤).