



الكليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمشعلية
منطقة نجران / المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صفحة

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

نجران - المملكة العربية السعودية
الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، قائمة الدخل ، قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م (سنة مالية طويلة) والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، عدا التأثيرات المحتملة للمسألة المبينة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ :

- ادراج الجمعية لمبلغ (٩٨٤,٠٤٨ ريال) وهو اجمالي صافي الأصول المقيدة في ٢٠١٩/٨/٣١ م (بالقيد الافتتاحي) كدعم وكفالة دور وحلقات القرآن الكريم بناءً على خطابهم للمكتب بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣ م مما يؤثر على تحديد الأثر المالي الخاص بالأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام بشكل سليم في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا ألزمتنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، 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 مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .



السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمشعلية
نجران - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عند وجوده ، يمكن ان تنتج التحريفات عن غش او خطأ ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع الى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي اطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة كأساس لإبداء رأينا ، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها . واذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا و مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات و تحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - 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 .
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، و نقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات و الامور الاخرى التي يعتقد الي حد معقول انها قد تؤثر علي استقلالنا ، وسبل الحماية لها ان لزم الامر .

التاريخ : ٢٠٢١/٣/٣٠ م

الموافق : ١٤٤٢/٨/١٧ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

بيان	إيضاح	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٤٤٠هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٣٢٨,٦٧٢	١٩٦,٩٦٣
ذمم مدينة	٥	٢٢,٠٠٠	٤,٣٠٠
أرصدة مدينة	٦	٦١,٦٥٤	٦١,٦٥٤
إجمالي الأصول المتداولة		٤١٢,٣٢٦	٢٦٢,٩١٧
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء		٢,٥٧٦,٥٩٦	٢,٣٠٦,٢٩٩
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٧	٦١٠,١٧٢	٦٦٨,٥٩٦
أصول غير ملموسة بالصافي	٨	٩,٨٩٦	--
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٢٠,٠٦٨	٦٠٣,٦٩٦
إجمالي الأصول		٣,٦٠٨,٩٩٠	٣,٢٣٧,٨١٢
الالتزامات وصافي أصول الجمعية			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	٩	١٧٠,٠٠٠	--
أرصدة دائنة	١٠	٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٧٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين		٩٩,٦٩٣	١٢٤,٥٠٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٩,٦٩٣	١٢٤,٥٠٨
إجمالي الالتزامات		٢٧٥,٤٤٣	١٢٩,٧٥٨
صافي أصول الجمعية			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٥٥,٦٧٧	٢١٢,٤٠٠٦
صافي الأصول المقيدة	١١	١,٠٠٧,٨٧٠	٩٨٤,٠٤٨
صافي أصول الوقف		١٧٠,٠٠٠	--
إجمالي صافي الأصول		٣,٣٣٣,٥٤٧	٣,١٠٨,٠٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٦٠٨,٩٩٠	٣,٢٣٧,٨١٢



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة الأنشطة

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

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
البند العام		٧٨,٦٣٧	--	--	٧٨,٦٣٧	٥٤,٢٦٣
زكاة		--	٣٠,٠٠٠	--	٣٠,٠٠٠	--
دعم وكفالة دور وحلقات القرآن		--	٦٣,٢٥٧	--	٦٣,٢٥٧	٤٢٨,٣٥٤
دعم برنامج علمني لترتقي		--	١٦٧,٩٣٨	--	١٦٧,٩٣٨	--
دعم برنامج سنابل قرآنية		--	٧٠,٧٩٠	--	٧٠,٧٩٠	--
دعم الدورات الصيفية المكثفة		--	٢٤,٠٠٠	--	٢٤,٠٠٠	--
دعم مدرسة الهدى لتعليم القرآن للصغار		--	٨٥,٠٠٠	--	٨٥,٠٠٠	--
مشروع هديتي لأمي		--	٩٢,٩٠٢	--	٩٢,٩٠٢	--
دعم المسابقة القرآنية		--	١٥,٠٠٠	--	١٥,٠٠٠	--
دعم جوائز للطلاب الخاتمين		--	٢,٠٠٠	--	٢,٠٠٠	--
دعم الصندوق الخيري		١,٢٦١	--	--	١,٢٦١	٤,٢٦٦
دعم وقف هديتي		--	--	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٥٩,٢٦١
دعم أسر شهداء عاصفة الحزم		--	٥٣,٨٨٥	--	٥٣,٨٨٥	٢٤,٤٤٤
دعم دار عائشة		--	--	--	--	٣٠,٠٠٠
دعم الحلقات الرائدة		--	--	--	--	٣٠,٠٠٠
الاستقطاع الشهري		٩٢,٧١٥	--	--	٩٢,٧١٥	٨٥,٥٠٣
دعم الدور النسائية		--	١,٨٠٠	--	١,٨٠٠	٢٠,٠٢٩
دعم حلقات وتأهيل المعلمات		--	٧٥,٠٠٠	--	٧٥,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠
تبرعات عينية		١٧,٠٠٠	--	--	١٧,٠٠٠	--
إيرادات أخرى	١٢	٣١٣,٢٠٠	--	--	٣١٣,٢٠٠	٣١٧,٥٥٠
الأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام						
إعادة تصنيف الأصول المقيدة		٦٥٧,٧٥٠	(٦٥٧,٧٥٠)	--	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,١٦٠,٥٦٣	٢٣,٨٢٢	١٧٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٣٨٥	١,١٨١,٦٧٠
المصروفات والخسائر :-						
نفقات الزكاة		(٣٠,٠٠٠)	--	--	(٣٠,٠٠٠)	--
مصروفات البرامج والأنشطة	١٣	(٨٤١,٠١٥)	--	--	(٨٤١,٠١٥)	(٧٣٣,٢٦٤)
المصروفات العمومية والإدارية	١٤	(٢٥٧,٨٧٧)	--	--	(٢٥٧,٨٧٧)	(٥٣٧,١٣٦)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,١٢٨,٨٩٢)	--	--	(١,١٢٨,٨٩٢)	(١,٢٧٠,٤٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		٣١,٦٧١	٢٣,٨٢٢	١٧٠,٠٠٠	٢٢٥,٤٩٣	(٨٨,٧٣٠)
صافي الأصول في بداية الفترة		٢١٢,٤٠٠٦	٩٨٤,٠٤٨	--	٣,١٠٨,٠٥٤	٣,١٩٦,٧٨٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢,١٥٥,٦٧٧	١,٠٠٧,٨٧٠	١٧٠,٠٠٠	٣,٣٣٣,٥٤٧	٣,١٠٨,٠٥٤



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

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

بيان	٢٠٢٠ م ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٢٢٥,٤٩٣	(٨٨,٧٣٠)
بنود لا تحتاج إلى نقدية		
إهلاك ممتلكات ومعدات	٢٩,١٠١	٥٢,٠٨٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣,٧٥٤	--
التزامات منافع الموظفين المكون	--	٢٦,١٧١
صافي الدخل بعد التغيرات	٢٩٨,٣٤٨	(١٠,٤٧٤)
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
زيادة (نقص) في الذمم المدينة	(١٧,٧٠٠)	١٦,١٥٠
(نقص) في الأرصدة المدينة	--	٢٥,٨٠٠
زيادة في الذمم المدينة	١٧٠,٠٠٠	--
زيادة في الأرصدة الدائنة	٥٠٠	٢٥٠
التزامات منافع الموظفين المسدد	(٢٤,٨١٥)	--
صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية	١٢٧,٩٨٥	٤٢,٢٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٤٢٦,٣٣٣	٣١,٧٢٦
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
زيادة في مشروعات تحت التنفيذ	(٢٧٠,٢٩٧)	(٢٣٧,٥٣٨)
التغير في الممتلكات والمعدات	(١٠,٦٧٧)	(٥,٤٩٥)
التغير في الأصول غير الملموسة	(١٣,٦٥٠)	--
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(٢٩٤,٦٢٤)	(٢٤٣,٠٣٣)
زيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة	١٣١,٧٠٩	(٢١١,٣٠٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٩٦,٩٦٣	٤٠٨,٢٧٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٢٨,٦٧٢	١٩٦,٩٦٣



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - المشعلية - منطقة نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١. إيضاح رقم (١) تعريف ف :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمشعلية - منطقة نجران - تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٧٣) .

نشاط الجمعية : تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة في ذلك مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢. أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

١/٢. العرف المحاسبي: أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحتسبة عن الاستثمارات المتاحة بالقيمة العادلة .

٢/٢. عملة العرض والنشاط: تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للجمعية .
٣/٢. الممتلكات والمعدات: يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما يلي حسب النسب التالية : سيارات ٢٠٪ أثاث مكتبي ومنزلي ١٠٪ أجهزة الاتصال والأمن ٢٥٪ أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها ٢٥٪ آلات ومكائن ١٥٪ لوحات اعلانية ١٠٪ مباني على أرض الغير ٤٪ خزن حديدية ٢,٥٪ .

٤/٢. الإيراد والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيراد يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(ب) المصروفات ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٥/٢. منافع الموظفين: يتم الاحتساب بما يتفق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم إدراج المخصصات المتعلقة بالإجازة السنوية وتذاكر السفر ضمن الالتزامات المتداولة بينما يتم إدراج المخصص المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة ضمن الالتزامات غير المتداولة .

٦/٢. النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

٧/٢. الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها ، وتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لئلا يزداد لم يتم شطبها كإيرادات أخرى .

٨/٢. مشروعات تحت التنفيذ: يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويسجل ببند مشروعات تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات حسب طبيعته ضمن الممتلكات والمعدات أو بند الاستثمارات العقارية .

٩/٢. الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

١٠/٢. التبرعات العينية : يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترها على هذا الأساس .

١١/٢. التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨. أصول غير ملموسة بالصافي

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	مجموع الاطفاء الحالي	اطفاء الفترة	مجموع الاطفاء السابق	نسبة الإطفاء	التكلفة في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م	اليان
٩,٨٩٦	٣,٧٥٤	٣,٧٥٤	--	%٢٠	١٣,٦٥٠	١٣,٦٥٠	--	برامج الكترونية
٩,٨٩٦	٣,٧٥٤	٣,٧٥٤	--	---	١٣,٦٥٠	١٣,٦٥٠	--	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٩. ذمم دائنة

٢٠٢٠ م
ريال سعودي

١٧٠,٠٠٠

١٧٠,٠٠٠

الدائنون

١٠. أرصدة دائنة

١٤٤٠ هـ
ريال سعودي

٢٠٢٠ م
ريال سعودي

٥,٢٥٠

٥,٢٥٠

٥,٧٥٠

٥,٧٥٠

مصرفات مستحقة

١١. صافي الأصول المقيدة

الرصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	البـ
--	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	--	الزكاة
٥١٠,٦٧٠	(٥٣٦,٦٣٥)	٦٣,٢٥٧	٩٨٤,٠٤٨	دعم وكفالة دور وحلقات القرآن
١٦٧,٩٣٨	--	١٦٧,٩٣٨	--	دعم برنامج علمني لترتقي
٧٠,٧٩٠	--	٧٠,٧٩٠	--	دعم برنامج سنابل قرآنية
١١,٦٨٥	(١٢,٣١٥)	٢٤,٠٠٠	--	دعم الدورات الصيفية المكثفة
٨٥,٠٠٠	--	٨٥,٠٠٠	--	دعم مدرسة الهدى لتعليم القرآن للصغار
٩٢,٩٠٢	--	٩٢,٩٠٢	--	مشروع هديتي لأمي
١٥,٠٠٠	--	١٥,٠٠٠	--	دعم المسابقة القرآنية
--	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	--	دعم جوائز للطلاب الخاتمين
٥٣,٨٨٥	--	٥٣,٨٨٥	--	دعم أسر شهداء عاصفة الحزم
--	(١,٨٠٠)	١,٨٠٠	--	دعم الدور النسائية
--	(٧٥,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	--	دعم حلقات وتأهيل المعلمات
<u>١,٠٠٧,٨٧٠</u>	<u>(٦٥٧,٧٥٠)</u>	<u>٦٨١,٥٧٢</u>	<u>٩٨٤,٠٤٨</u>	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٢. إيرادات أخرى

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	رسوم الروضة (بيان)
١٥,٠٠٠	٣٠,٤٠٠	رسوم مدرسة النور
٩,٠٠٠	٦,٨٠٠	رسوم مدرسة الهدى
١٢,٤٥٠	--	رسوم نقل الطلاب
٧٦,١٠٠	--	إيراد الحافلات
٨,٠٠٠	--	إيراد إيجار مباني
٣١٧,٥٥٠	٣١٣,٢٠٠	

١٣. مصروفات البرامج والأنشطة

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٩,٨١١	٥٣٦,٦٣٥	كفالة دور وحلقات القرآن
٨٤,٧٩٤	٧٦,٢٦٠	حلقات وتأهيل المعلمات
١٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الدور النسائية
٦٦,٢٨٤	١٩,٥٣٧	دار عائشة
٢٠,٤٥١	٦٤,٤٢٥	الحلقات الرائدة
--	١٢,٣١٥	الدورات الصيفية المكثفة
٨٨٨	--	برنامج أوابي الطلاب
٢٣,٠٦٠	١٨,٧٥٣	جوائز للطلاب
٨٦,٦٥٥	٧٠,٤١٦	مكافآت الروضة
٢٥,٧٦٥	١١,٦٠٢	م/مدرسة الهدى
٢٨,٥٥٦	٢١,٠٧٢	م/مدرسة النور
٧٣٣,٢٦٤	٨٤١,٠١٥	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية -منطقة نجران
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٨,٦٨٦	١٠٨,١٠٠	رواتب وأجور ومكافآت
٢٣,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
١,٤٦١	--	م. التقرير السنوي
٣,٥١١	١,٠١٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٩٠٨	٣,٢٦٠	م. ضيافة
٤,٠٥٥	١٠,٢١٥	صيانة وإصلاح وقطع غيار
٩,١٠٧	٦,٣٧٦	بريد وهاتف
٢,٥٤٠	٣٩٠	غاز ومياه
١٤,٩٠٨	١٢,٤٢٨	كهرباء
١,٥٠٠	--	سفر وانتقالات
٦,٥٠٠	٤,٩٠٣	رسوم حكومية (رخصة بناء)
١٩٠	--	دعاية وإعلان
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٤٤,٣٢٧	--	التزامات منافع الموظفين
١,٦٠٨	--	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٠	--	بدل انتداب
٣٠,٠٠٠	--	م. سيارات
--	٢,٥٧٦	م. السيارات
٥٢,٠٨٥	٦٩,١٠١	إهلاك ممتلكات ومعدات
--	٣,٧٥٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٠٠	١٠	متنوعة
٥٣٧,١٣٦	٢٥٧,٨٧٧	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم- المشعلية - منطقة نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣٢ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة ، أصول متداولة أخرى ، ذمم دائنة والتزامات أخرى .

١/١٥. مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما على سداد المبالغ المستحقة عليه ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهيئات في السوق المحلية وتعمل الجمعية على المتابعة الدائمة لتحصيل مديونيات الذمم المدينة التجارية .

٢/١٥. مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

٣/١٥. مخاطر العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

٤/١٥. القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٦. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

١٧. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥/٣/٢٠٢١م الموافق ١٢/٨/١٤٤٢هـ.



الإيضاحات من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.