

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٥٢٤)
عرعر * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢- الأصول المستثمرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٣- أصول الأوقاف كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٤- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 (١٤)

**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 ٢٠٢١/١٢/٣١م 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحدود الشمالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 أهدفنا 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:

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



شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

رقم الترخيص (٧٦)

التوقيع:

التاريخ: ١١/٠٤/١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٢/٠٤/٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(١٠)	٤,٥٩٤,٣٠٧	٤,٦٣٥,٢٧٥
إيرادات مستحقة	(١١)	١,٣٣١,٦٩٣	٧٧٨,٢٠١
سلف العاملين		١٠,٠٠٠	-
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>		<u>٥,٩٣٦,٠٠٠</u>	<u>٥,٤١٣,٤٧٦</u>
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١,٠٦٣,٩٠٩	١,٠٦٣,٩٠٩
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢,٢٩٨,٧٠٣	٢,٤٧٨,٥٦٠
صافي الأصول المستثمرة	(جدول ٢)	١٩,٥٢٣,٢٦٢	١٧,٤١٢,٣٢٤
صافي أصول الأوقاف	(جدول ٣)	٨٧,٣٣٣	٨٩,٣٣٣
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢٨,٩٠٩,٢٠٧</u>	<u>٢٦,٤٥٧,٦٠٢</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقدمة		-	٢,٧٠٠
مصروفات مستحقة		-	٦,٩٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>-</u>	<u>٩,٦٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨,٩٠٩,٢٠٧	٢٦,٤٤٨,٠٠٢
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢٨,٩٠٩,٢٠٧</u>	<u>٢٦,٤٤٨,٠٠٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢٨,٩٠٩,٢٠٧</u>	<u>٢٦,٤٥٧,٦٠٢</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية		٩١٧,٢٩٦	-	٩١٧,٢٩٦	١,٢٥٠,٣٧٦
اشتراكات الأعضاء		٤,٧٥٠	-	٤,٧٥٠	١١,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	-	٣٩٤,١٠٠	٣٩٤,١٠٠	٤٥٣,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٣,١٩١,٠٢٠	-	٣,١٩١,٠٢٠	٣,٩٧٢,٢٢٦
رسوم مركز مثاني		٢٠٦,٥٠٠	-	٢٠٦,٥٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	-	-	٣٠,٠٠٠
تبرعات إنشائية		-	-	-	٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣٩٤,١٠٠	(٣٩٤,١٠٠)	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب					
		٤,٧١٣,٦٦٦	-	٤,٧١٣,٦٦٦	٥,٧١٧,١٠٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة التعليمية	(١٤)	١,١١٥,٩٥٦	-	١,١١٥,٩٥٦	٣,٠١٤,٧١٨
مصروفات عمومية وإدارية	(جدول ٤)	٤٩٨,٢٤٣	-	٤٩٨,٢٤٣	٨٨١,١٧٦
إهلاك الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢٠٧,٢٠٠	-	٢٠٧,٢٠٠	٢٤١,٦٣٥
إهلاك الأصول المستثمرة	(جدول ٢)	٤٢٩,٠٦٢	-	٤٢٩,٠٦٢	٧٣٢,٥٨٢
إهلاك أصول الأوقاف	(جدول ٣)	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,٦٦٧
إجمالي المصروفات والخسائر					
		(٢,٢٥٢,٤٦١)	-	(٢,٢٥٢,٤٦١)	(٤,٨٧٢,٧٧٨)
التغير في صافي الأصول		٢,٤٦١,٢٠٥	-	٢,٤٦١,٢٠٥	٨٤٤,٣٢٤
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٦,٤٤٨,٠٠٢	-	٢٦,٤٤٨,٠٠٢	٢٥,٦٠٣,٦٧٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٨,٩٠٩,٢٠٧	-	٢٨,٩٠٩,٢٠٧	٢٦,٤٤٨,٠٠٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٢,٤٦١,٢٠٥	٨٤٤,٣٢٤
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٢٠٧,٢٠٠	٢٤١,٦٣٥
إهلاك الأصول المستثمرة	٤٢٩,٠٦٢	٧٣٢,٥٨٢
إهلاك أصول الأوقاف	٢,٠٠٠	٢,٦٦٧
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
إيرادات مستحقة	(٥٥٣,٤٩٢)	(٦٢٨,٢٠١)
سلف العاملين	(١٠,٠٠٠)	-
إيرادات مقدمة	(٢,٧٠٠)	(١١٩,٧٩٦)
مصروفات مستحقة	(٦,٩٠٠)	١,٦٥٠
تأمينات للغير	-	(٥٠٠)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢,٥٢٦,٣٧٥</u>	<u>١,٠٧٤,٣٦١</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء أصول ثابتة	(٢٧,٣٤٣)	(١٢١,٢٢٥)
شراء أصول مستثمرة	(٢,٥٤٠,٠٠٠)	-
مشروعات تحت التنفيذ	-	(٤١,٧٠٠)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(٢,٥٦٧,٣٤٣)</u>	<u>(١٦٢,٩٢٥)</u>
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	(٤٠,٩٦٨)	٩١١,٤٣٦
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٤,٦٣٥,٢٧٥	٣,٧٢٣,٨٣٩
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٤,٥٩٤,٣٠٧	٤,٦٣٥,٢٧٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (١)

معدل	صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في	خلال العام	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م
الإهلاك	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	العام الحالي	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م
-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠
%٤	٨١٨,٩٠٤	٥١١,٨٩٤	٥٣,٢٣٢	٤٥٨,٦٦٢	١,٣٣٠,٧٩٨	-	١,٣٣٠,٧٩٨	-	١,٣٣٠,٧٩٨	-	١,٣٣٠,٧٩٨
%٢٠	٢	١٠٤,٨١٣	-	١٠٤,٨١٣	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥	-	١٠٤,٨١٥
%١٠	٣٦٦,٩٦٩	٢,٢٧٧,٣٦٥	١٤٩,٤٥٣	٢,١٢٧,٩١٢	٢,٦٤٤,٣٣٤	-	٢,٦٤٤,٣٣٤	-	٢,٦٤٤,٣٣٤	-	٢,٦٤٤,٣٣٤
%٢٠	١٤,٢٦٠	٣,٥٦٥	٣,٥٦٥	-	١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥	-	-	-
%١٠	٨,٥٦٨	٩٥٠	٩٥٠	-	٩,٥١٨	٩,٥١٨	٩,٥١٨	٩,٥١٨	-	-	-
	٢,٢٩٨,٧٠٣	٢,٨٩٨,٥٨٧	٢٠٧,٢٠٠	٢,٦٩١,٣٨٧	٥,١٩٧,٢٩٠	٢٧,٣٤٣	٥,١٦٩,٩٤٧				



صافي الأصول المستمرة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (٢)

معدل	صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع الإهلاك في	قيمة الأصل في	الإضافات	قيمة الأصل في
الإهلاك	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١/١ م	٢٠٢١/١/١ م
-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	-	-	-	١٣,٧٥٥,٠٠٠	٢,٥٤٠,٠٠٠	١١,٢١٥,٠٠٠
%٤	٥,٧٦٨,٢٦٢	٨,٨٦٠,٤٨٠	٤٢٩,٠٦٢	٨,٤٣١,٤١٨	١٤,٦٢٨,٧٤٢	-	١٤,٦٢٨,٧٤٢
	١٩,٥٢٣,٢٦٢	٨,٨٦٠,٤٨٠	٤٢٩,٠٦٢	٨,٤٣١,٤١٨	٢٨,٣٨٣,٧٤٢	٢,٥٤٠,٠٠٠	٢٥,٨٤٣,٧٤٢

أراضي

مباني

الإجمالي

المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (٤)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٣٥,٤٩٠	٣٩٦,٧٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٥,٠١٤	٦٨,٦٣٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٥,٢٠٣	٢٩,٩٣٢
أتعاب مهنية	١٨,٩٧٥	٦,٩٠٠
كهرباء ومياه	٢١,١٢٥	٢٨,٧٨٠
صيانة وإصلاح	١٦,٨٠٤	١١,٦٩٢
بدلات سكن وإقامات	٦,٢٧٥	٨٦,٩١٧
هاتف وبريد	٦,١٩٦	١٢,٦٠٨
مكافأة نهاية الخدمة	٤٩,٤٠٥	٢٢٢,٣٧٠
دعاية وإعلان	١,٦٢٠	٢,٥٠٠
ضيافة ونظافة	٢٢٩	١١٣
مصروفات أخرى	١١,٩٠٧	١٤,٠٣٤
الإجمالي	٤٩٨,٢٤٣	٨٨١,١٧٦

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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.
- (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.
- (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 تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ٤,٥٩٤,٣٠٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
مصرف الإنماء	٢,١٣٣,٣١٥	٢,٧٥٤,٠٧٧
مصرف الراجحي د رقم /٦٣٤٣	١,٠٧٤,٩٩٠	١,٠٠٢,٨٦٢
مصرف الراجحي د رقم /٨٦٩٤	٢٧٦	٢٧٦
البنك الأهلي التجاري	١,٢٤٤,٦١٢	٧١٠,٥٩٣
بنك البلاد	١٤١,١١٤	١٠٩,٧٦٤
بنك الرياض	-	٥٧,٧٠٣
الإجمالي	٤,٥٩٤,٣٠٧	٤,٦٣٥,٢٧٥

(١١) إيرادات مستحقة:

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة مبلغ ١,٣٣١,٦٩٣ 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) تبرعات نقدية مقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٣٩٤,١٠٠ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	٦٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠
مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية	١٤٤,٩٠٠	١٧٥,٠٠٠
دعم مؤسسة الموسوي	١١٢,٢٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم أوقاف الماجد الخيرية	١٠,٠٠٠	-
دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١٠,٠٠٠	-
دعم وقف فوزية إبراهيم عبدالله الجفالي	٣٠,٠٠٠	-
دعم وقف بدرية الراجحي	١٠,٠٠٠	-
أخرى متنوعون	١٧,٠٠٠	-
دعم مؤسسة العنود	-	٥٠,٠٠٠
وقف حصة الراجحي	-	٣٠,٠٠٠
مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية	-	٣٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٩٤,١٠٠	٤٥٣,٠٠٠

(١٤) مصروفات الأنشطة التعليمية:

بلغت مصروفات الأنشطة التعليمية مبلغ ١,١١٥,٩٥٦ ريال , عبارة عن التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٥٩,٦٧٣	٢,٤٧٣,٧٢١
جوائز مالية ومكافآت	٩٧,٦٠٩	٣١٢,٣١٠
كهرباء ومياه	٨,٥٢٧	١٠٥,٩٦٩
صيانة وإصلاح	٢,١٣٢	٣٢,٧٣٩
مصروفات أخرى	٧,١٣٩	٨,٥١٧
هاتف وبريد	١٥,٠٣٢	١٨,٦٧٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٨٤٤	٣,٩٤٠
مصاريف برامج وأنشطة	٢٥,٠٠٠	-
بدلات سكن وإقامات	-	٣٨,٦٢٠
ضيافة ونظافة	-	٦,٨٨٢
دعاية وإعلان	-	١٣,٣٥٠
الإجمالي	١,١١٥,٩٥٦	٣,٠١٤,٧١٨