

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء

(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء

الأحساء - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

الديوان

٢.١

١- تقرير المراجع المستقل

٣

٢. قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤

٣. قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥

٤. قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥.٦

٥. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ئقئرئر المراءع المئئقل

إلى الساءة / رئس وأعساء الجمعئة الءبرئة لئءففظ القرآن الكرئم بالأءساء
ئقئرئر عن مراءعة القوائم المالئة

الرأئ

لقد راءعنا القوائم المالئة لـ الجمعئة الءبرئة لئءففظ القرآن الكرئم بالأءساء (مؤسسة سعوءئة عفر هاءفة للربء) والئة ئشئمل على قائمة المراءك المالل فئ ٣١ ءسئبر ٢٠٢٠م وكذا قائمئ الأنشطة ، والئءفقات النقءئة عن الفئرة المالئة المئئبهة فئ ذلك الئارئء ، والإفضاءات المرفقة بالقوائم المالئة بما فئ ذلك ملءص للساءات المءاسبئة الهامة.

فئ رأئنا إن القوائم المالئة المرفقة ئظهر بعءل من كافة الجوابب الجوهربة ، المراءك المالل للمئشاءة كما فئ ٣١ ءسئبر ٢٠٢٠م وأءائها المالل وئءفقاتها النقءئة عن الفئرة وفقاً للمعابئر المءاسبئة للمئشاءات العفر هاءفة للربء المئعارف علفها فئ المئكئة العرئبة السعوءئة والمعبار الءولل للئقئرئر المالل للمئشاءات الصغفرة وئئوسطة الءم المئعمء فئ المئكئة العرئبة السعوءئة والمعابئر والإصءارات الأءرى الئة ئعمءها الهئئة السعوءئة للمءاسبئن القائلونئن .

أساس الرأئ

ئمئ مراءعئنا وفقاً للمعابئر الءولئة للمراءعة المئعمءة فئ المئكئة العرئبة السعوءئة ، إن مئئولئئنا بموءب ئلك المعابئر ئم ئوضئبها فئ قسم مئئولئات المراءع ءول مراءعة القوائم المالئة فئ ئقئرئرنا ، إننا مئئقلون عن الجمعئة الءبرئة لئءففظ القرآن الكرئم بالأءساء وفقاً لقواعء سلوك وأءاب المهئة المئعمءة فئ المئكئة العرئبة السعوءئة ذات الصلة بمراءعئنا للقوائم المالئة ، كما أننا ئئزمنا بمئئولئئنا الأخلاقئة الأءرى وفقاً لئلك القواعء باءئقائنا أن أءلة المراءعة الئة ءصلنا علفها كافئة وملائمة لئوفئر أساس لإءاء رأئنا.

فقرة لفت الإئئباه

ئم إءاء القوائم المالئة المرفقة على أساس الإئئءقائ المعدل ، وأساس الإئئءقائ المعدل المئءءم هو أساس الإئئءقائ للإئرءاءات والمكاسب والمصروفات والءسائر بائئئئاء الإئرءاءات والمكاسب من الإعائات الءكومئة والئبءعائ وإئرءاءات المءارس وءلقات ئءففظ القرآن وإئرءاءات الزكوائ ءئء تسءل وفقاً للأساس النقءئ المءاسبئ وهو أساس شامل للمءاسبئة ءلاف معابئر المءاسبئة المئعارف علفها فئ المئكئة العرئبة السعوءئة وراءم هذا قبلنا ئطبئقة للأسباب الموضءة بالإفضاء رقم (١/٢) .

• ولم ئم ءءءل رأئنا بناءاً على هذا الأمر .

فقرة أمر آءر

ئمئ مراءعة القوائم المالئة لـ الجمعئة الءبرئة لئءففظ القرآن الكرئم بالأءساء فئ ٣١ ءسئبر ٢٠١٩م من قبل مراءع ءسابات آءر والءئ أصءر ئقئرئرأ معدلاً بئارئء ٢٢ ئنابر ٢٠٢٠م .

مئئولئات الإءارة والمكالفئن بالءكومة ءول القوائم المالئة

إن الإءارة مئئولة عن إءاء القوائم المالئة وعرضها بشكل عاءل وفقاً لمعابئر المءاسبئة المئعارف علفها فئ المئكئة العرئبة السعوءئة وأءكام نظام المئشاءات العفر هاءفة للربء والنظام الءاءلئ للمئشاءة وعن الرقابة الءاءلئة الئة ئراها الإءارة ضرورئة لإءاء قوائم مالئة ءالئة من ئءرفئ جوهرفئ نائء عن ءش أو ءطأ .
عئء إءاء القوائم المالئة ، فإن الإءارة مئئولة عن ئقوبئم مقءرة المئشاءة على الإئئمرار فئ العمل وفقاً لمبءأ الإئئمرارئة والإفضاء بءسبما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بمبءأ الإئئمرارئة وئطبئق مبءأ الإئئمرارئة فئ المءاسبئة مالم ئكن هئاك نئة لئصفئة المئشاءة أو إقفاف عملئائها أو لئس هئاك ءئار ملائم بءلاف ذلك .
إن المكالفئن بالءكومة مئئولون عن الإشراف على عملئة إءاء الئقئرئر المالل فئ المئشاءة .

صه



مسئوللآ المرابع ءول مرابعة القوائم المالللة

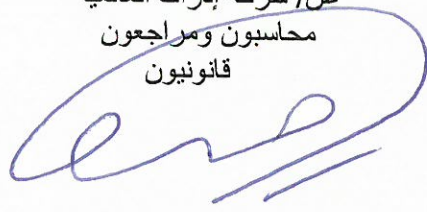
آآمآل أءافنا فلل ءلصول على آاكلم معقول ففما إذا كانت القوائم المالللة ككل ءالللة من آءرفل ءوهرل نآآل عن ءش أو ءطأ وإصءار آءرفل المرابع الءل فآضم ن رأفنا ، إن الآكلم المعقول هو مسآول ءال من الآكلم إلا أنه لفس ءمآناً على أن المرابعة الآل تم القفام بها وفقاً للمعابلر الءوللة للمرابعة المعآمءة فلل مملكة العرفبللة السعولبللة سآكشف ءانماً عن آءرفل ءوهرل موجود .

فمكن أن آآشآ الآءرففآآ عن ءش أو ءطأ ، وآء ءوهربله بمفرءها أو فلل مءموعها ، إذا كان بشكل معقول فمكن آوقع أنها سآوآر على القراءآ اللقآصاءبله الآل فآآءها المسآءمون بنآء على هذه القوائم المالللة .

وكءءة من المرابعة وفقاً للمعابلر الءوللة للمرابعة المعآمءة فلل مملكة العرفبللة السعولبللة ، فإننا نمارس الءكم المهفل ونءافظ على نزعة الشك المهفل ءلال المرابعة كما نقوم بـ :

- آءلمء وآقوفم مءاطر الآءرففآآ ءوهربله فلل القوائم المالللة سواء كانت نآآة عن ءش أو ءطأ ، وآصمفم وآآفء إءراءآ مرابعة لمواجهه آلك المءاطر ، والءصول على أءلة مرابعة كافبله وملائمة لآوففر أساس لإبءاء رأفنا وبعء ءطر ءءم إكآشاف آءرفل ءوهرل نآآل عن ءش أعلى من الءطر النآآل عن ءطأ ، لأن العش قء فبطول على آواطو أو آزولر أو آءف منعمء أو إفاءآآ مءلله أو آءاوز لإءراءآ الرقابة الءالبله .
 - الءصول على فهم للرقابة الءالبله آآ الصلة بالمرابعة ، من أءل آصمفم إءراءآ مرابعة ملائمة وفقاً للظروف ولفس بفرض فبءاء رأف فلل فاعبله الرقابة الءالبله للمنشأة .
 - آقوفم مءل ملائمة السفاسآآ المءاسببله المسآءمة ، ومءل معقولبله الآقءفرآآ المءاسببله والإفصآآآ آآ العلاقة الآل قامآ بها الإءارة .
 - إسآآآ مءل ملائمة آطببق الإءارة لمبءأ الإسآمرآربله فلل مءاسبه ، وإسآآآ إلى أءلة المرابعة الآل تم الءصول علفها ففما إذا كان هناك ءءم ءاكء ءوهرل فآعلق بأءآآ أو ظروف قء آآفر شكأ كبفرأ ءول قءرة المنشأة على الإسآمرار فلل العمل وفقاً لمبءأ الإسآمرآربله . وإذا ما آبلن لنا وءوء ءءم ءاكء ءوهرل ، فآعلفن علفنا لفت الإنآباه فلل آقرفرنا إلى الإفصآآآ آآ العلاقة الوارءة فلل القوائم المالللة ، أو إذا كانت آلك الإفصآآآ ءفر كافبله ، عنءها فآم آءءل رأفنا . آسآآ إسآآآآنا إلى أءلة المرابعة الآل تم الءصول علفها آآل آرفلرنا ءول المرابعة ومع ذلك فإن الأءآآ أو الظروف المسآبلبله قء آوءل إلى آوقف المنشأة عن الإسآمرار فلل أعمالها كمنشأة ءفر هاءفة للربء مسآمرة .
 - آقوفم العرض العام ، وهفكل ومءآول القوائم المالللة ، بما فلل ذلك الإفصآآآ ، وما إذا كانت القوائم المالللة آعبر عن المعاملاآ والأءآآ الآل فآمآلها بطرفه آءقق عرضاً عاءلاً .
- نقوم ببإلاؑ المكلفلن بالءوكمة - من ببلن أمور آءرى - بالنطاق والآوقفآ المءطط للمرابعه والنآآآ الهامه للمرابعه بما فلل ذلك أبله أوجه قصور هامه فلل الرقابة الءالبله تم إكآشافها ءلال مرابعآنا .

عن/ شركة إءراك العالمة
مءاسبون ومرابعون
قانونلون



مءمء أءمء مءمء الكآفرل
آرءفص رقم (٧١٣)



الأءساء فلل ٢٢ آؑسآس ٢٠٢١ م
الوافق ١٤ مءرم ١٤٤٣ هـ

.٣.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
الأحساء . المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



إيضاح رقم	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول
			الأصول المتداولة
(٣)	٨,٦٦٨,٤٩٨	٨,٠٠٠,٥٩٤	النقدية والنقدية المعادلة
(٤)	٧٤٨,٥٢٢	٣٤١,٦٩٤	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
	٩,٤١٧,٠٢٠	٨,٣٤٢,٢٨٨	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			العقارات والآلات والمعدات
(٥)	١٥,١٢٨,٦٦٢	١٤,٥٣٨,٢٩٥	العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)
(٦)	١١,٥٨٧,٢٧٨	١٦,٣٦٠,٧١٨	مشروعات تحت التنفيذ
	٢٦,٧١٥,٩٤٠	٣٠,٨٩٩,٠١٣	مجموع العقارات والآلات والمعدات
			الأصول غير الملموسة (بالصافي)
(٧)	٨٠,٠٠٠	٢٧٨,٠٠٠	الأصول غير الملموسة - برامج حاسب آلي (بالصافي)
	٨٠,٠٠٠	٢٧٨,٠٠٠	مجموع الأصول غير الملموسة
			أصول الأوقاف (بالصافي)
(٨)	٣,٠٢٢,٥٠٠	٣,٠٢١,٠٠٠	أصول أوقاف مستثمرة
(٨)	٣,٢١١,٧٠٠	٣,٢١١,٧٠٠	أصول أوقاف مستخدمة
	٦,٢٣٤,٢٠٠	٦,٢٣٢,٧٠٠	مجموع أصول الأوقاف (بالصافي)
	٣٣,٠٣٠,١٤٠	٣٧,٤٠٩,٧١٣	مجموع الأصول غير المتداولة
	٤٢,٤٤٧,١٦٠	٤٥,٧٥٢,٠٠١	إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
(٩)	٣٣٢,٢٨١	٢٠٦,٣٣١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
	٣٣٢,٢٨١	٢٠٦,٣٣١	مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
(١٠)	١,٣٨٧,٦١٨	١,٤١١,٠٠٧	مخصص منافع الموظفين
	١,٣٨٧,٦١٨	١,٤١١,٠٠٧	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
	١,٧١٩,٨٩٩	١,٦١٧,٣٣٨	إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
	٣٠,٦٣٦,٠٦٧	٣٢,٦٩٧,٩٢٣	صافي الأصول الغير مقيدة
	٦٤٦,٨٦٦	٥٩٥,٣٨٢	صافي الأصول المقيدة
	٩,٤٤٤,٣٢٨	١٠,٨٤١,٣٥٨	صافي أصول الأوقاف
	٤٠,٧٢٧,٢٦١	٤٤,١٣٤,٦٦٣	إجمالي صافي الأصول
	٤٢,٤٤٧,١٦٠	٤٥,٧٥٢,٠٠١	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي	مدير الجمعية	رئيس مجلس الإدارة
سلمان بن حسن بن عبدالله العفالق	سليمان بن إبراهيم بن محمد الحصين	ناصر بن محمد بن عبدالله النعيم



.٤.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء

(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م			إيضاح رقم	
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		غير مقيدة ريال سعودي
٩,٦٨٠,٢٢٦	٩,١٥٧,٣٨٣	١,٣٩٧,٠٣٠	٢٠٧,٦٢٣	٧,٥٥٢,٧٣٠	الإيرادات والمكاسب تبرعات نقدية إيرادات المدارس والدورات وحلقات التحفيظ إشتركات الأعضاء إيرادات زكوات إيرادات إيجارات إجمالي الإيرادات والمكاسب المصرفات مصرفات الأنشطة المصرفات الإدارية والعمومية منافع الموظفين إهلاك العقارات والالات والمعدات إطفاء الأصول غير الملموسة إهلاك أصول الأوقاف إجمالي المصرفات يضاف أرباح رأسمالية التغير في صافي الاصول قبل التحويلات والتسويات بين فئات الأصول التحويلات والتسويات بين فئات الأصول صافي الأصول في بداية السنة صافي الأصول في نهاية السنة
٩,٥٥٥,٣٧٩	٢,٤١٢,٣١٣	-	-	٢,٤١٢,٣١٣	
-	٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠	
٤٢١,٠١٣	٣٨٧,٧٥٩	-	٣٨٧,٧٥٩	-	
٩٦٠,٨٩٢	٨٥٨,٢٦٩	-	-	٨٥٨,٢٦٩	
٢٠,٦١٧,٥١٠	١٢,٨٢٣,٢٢٤	١,٣٩٧,٠٣٠	٥٩٥,٣٨٢	١٠,٨٣٠,٨١٢	
١١,٤٣٢,٧١٨	٥,٩٤٧,٥٠٩	-	-	٥,٩٤٧,٥٠٩	
٥,٢٣٣,٥٦٨	٢,٥٥٩,٠٠٥	-	-	٢,٥٥٩,٠٠٥	
١,٣٨٧,٦١٨	١٦٠,٠٩٥	-	-	١٦٠,٠٩٥	
٨١٨,١٠٥	٦٦٠,٧١٣	-	-	٦٦٠,٧١٣	
٤٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	-	-	٨٧,٠٠٠	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	
١٨,٩١٣,٥٠٩	٩,٤١٥,٨٢٢	-	-	٩,٤١٥,٨٢٢	
١٠١,٠٠٠	-	-	-	-	
١,٨٠٥,٠٠١	٣,٤٠٧,٤٠٢	١,٣٩٧,٠٣٠	٥٩٥,٣٨٢	١,٤١٤,٩٩٠	
-	-	-	(٦٤٦,٨٦٦)	٦٤٦,٨٦٦	
٣٨,٩٢٢,٢٦٠	٤٠,٧٢٧,٢٦١	٩,٤٤٤,٣٢٨	٦٤٦,٨٦٦	٣٠,٦٣٦,٠٦٧	
٤٠,٧٢٧,٢٦١	٤٤,١٣٤,٦٦٣	١٠,٨٤١,٣٥٨	٥٩٥,٣٨٢	٣٢,٦٩٧,٩٢٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



An Independent Member Firm Of D F K International

مكتب محاسبين دولي في المملكة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing
إدراك العالمية محاسبون و مراجعون قانونيون

.٥ .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء

(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)

الأحساء . المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٠٥,٠٠١	٣,٤٠٧,٤٠٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التغير في صافي الأصول
		تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١٨,١٠٥	٦٦٠,٧١٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٤٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٣٨٧,٦١٨	١٦٠,٠٩٥	منافع الموظفين - مكون خلال العام
٤,٠٥٢,٢٢٤	٤,٣١٦,٧١٠	صافي الأصول قبل التغير في رأس المال العام
		التغير في رأس المال العامل
(١٤,٠٦٤)	٤٠٦,٨٢٨	النقص (الزيادة) في دفعات مقدمه وذمم مدينة أخرى
٢٩٢,٣٢٠	(١٢٥,٩٥٠)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١٠١,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
(١٣٢,٩٩١)	(١٣٦,٧٠٦)	منافع الموظفين - مسدد خلال العام
٤,٠٩٦,٤٨٩	٤,٤٦٠,٨٨٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥,٤٠٩,٨٩٠)	(٧٠,٣٤٦)	النقدية المدفوعة لشراء العقارات والالات والمعدات
(٢,٩٤٣,٥٦٥)	(٥,٠٥٨,٤٤٠)	النقدية المدفوعة في مشروعات تحت التنفيذ
١٠١,٠٠٠	-	مقبوضات من بيع العقارات والالات والمعدات
(٨,٢٥٢,٤٥٥)	(٥,١٢٨,٧٨٦)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٤,١٥٥,٩٦٦)	(٦٦٧,٩٠٤)	صافي النقص في النقدية والنقدية المعادلة
١٢,٨٢٤,٤٦٤	٨,٦٦٨,٤٩٨	النقدية والنقدية المعادلة في أول العام
٨,٦٦٨,٤٩٨	٨,٠٠٠,٥٩٤	النقدية والنقدية المعادلة في آخر العام
		ملخص المعاملات الغير نقدية
-	٢٨٥,٠٠٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول غير الملموسة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

- ٦ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء (مؤسسة دعوية إسلامية) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومسجلة بموجب شهادة التسجيل رقم ١/٥ وتاريخ ١٤١٥/١/١٤هـ والصادرة من الأمانة العامة للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم والمعدل بترخيص رقم ٣٤٤١ بتاريخ ١٤٤١/٧/١٤هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية.

ويتمثل نشاط الجمعية في :-

- تعليم القرآن الكريم تلاوةً ، وتحفيظاً ، وتجويداً ، وتدبراً للذكور والإناث.
- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، وتحسينهم من الإنحراف عن العقيدة الصحيحة.
- إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم.
- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.
- بتاريخ ١٤٤٠/٧/٢٨هـ صدر تعميم وزير الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بالإنبابة رقم (١٥٨٨/١/١) المبني علي قرار وزير العمل والتنمية الاجتماعية رقم (١١٢٦٤٩) بتاريخ ١٤٣٧/٦/١٥هـ بنقل الإشراف الإداري والمالي الخاص بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الأحساء الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفق اللانحة المنظمة للعلاقة بين وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة وذلك بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وبتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨هـ.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية المطبقة
١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي باستخدام مفهوم التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ إستمرارية النشاط وطبقاً لأساس الإستحقاق المعدل ، وأساس الإستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الإستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر بإستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات وإيرادات والإستراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلا أن تطبيق هذا الأساس النقدي عند إثبات البنود الموضحة أعلاه يضيف مزيد من الدقة للقوائم المالية.

٢-٢ السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بينما تعبر أرقام المقارنة عن اول فترة مالية ميلادية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م الموافق ١ محرم ١٤٤٠هـ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وفقاً لقرار وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم ٢١٠٤٥٨ بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٥هـ وبعد استكمال الإجراءات النظامية بتغيير السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي لتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة وبذلك تكون أول قوائم ماليه وفقاً للتقويم الميلادي عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م الموافق ١ محرم ١٤٤٠هـ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الموافق ٥ جمادى الأول ١٤٤١هـ وتكون كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر شهر ميلادياً من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر من كل عام.

- ٧ -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



٣-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقدير والإفتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات الإفتراضية المتعلقة بها على أساس مستمر ، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بها ، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عن تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:

إيضاح ٥- العقارات والآلات والمعدات.

٤-٢ النقدية والنقدية المعادلة

تتكون النقدية والنقدية المعادلة من نقد لدي البنوك ، تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٥-٢ دفعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى

يتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالمبالغ الأصلية المستحقة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الجمعية بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية ، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون المبالغ المستحقة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لحسابات قد تم شطبها مسبقاً بقيدتها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الأنشطة.

٦-٢ العقارات والآلات والمعدات وإهلاكاتها

- تدرج الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة - إن وجدت.
- تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لإقتناء الأصل.
- تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة.
- كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.
- يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريق القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.
- الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي :-

الأصل	العمر الإنتاجي بالسنوات
مباني	٢٥
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢٥
وسائل نقل وإنتقال	٥
أثاث وتجهيزات مكاتب	٧-٤
لوحات إعلانية	٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



- ٧-٢ **مصرفات مستحقة وُذمت دائنة أخرى**
يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى النادي أم لم يتم إصدارها بعد.
- ٨-٢ **تحقق الإيراد**
يتم إثبات الإيرادات وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والمدارس والإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تقيد التبرعات النقدية والعينية والأوقاف كإيرادات تبرعات عند إستلامها ويتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة العادلة عند إستلامها.
- يتم إثبات الإعانات الحكومية وإيرادات الرسوم المدارس والإشتراكات بالمبالغ النقدية المستلمة عند إستلامها.
- ٩-٢ **إثبات المصروفات**
- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها أو إستحقاقها ، وعندما ينشأ نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية يعود على نقص أو زيادة في أصل أو التزام ويمكن قياسية ، ويتم تبويبها وفقاً لطبيعتها.
- إن المصاريف التي تتعلق باللجان والمهرجانات والفعاليات والمصاريف الأخرى ذات العلاقة يتم تصنيفها كمصروفات أنشطة.
- تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزء من تكلفة الأنشطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.
- توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصاريف والعمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس مننظم.

.٩.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



٣- النقدية والنقدية المعادلة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤١١,٠٧٢	٤,٩٣٩,٣٣٩	مصرف الراجحي
٦٢,٣٥٧	٧١,٦٨٧	البنك السعودي الفرنسي
٥١٥,١٥٧	٦٤٥,٨٣٣	بنك البلاد
٦٩١,٢١٨	٩٣٣,٢٩٤	البنك العربي الوطني
٣٨٢,٦٣٨	٥٩١,٠٣٨	البنك الأهلي التجاري
١٦٣,٢٩٩	٢٥٢,٧٨٠	مصرف الإنماء
٢٩٢,٠٧٧	٣٧٥,٣٩٣	بنك الرياض
١٣٥,٤٣٠	١٧٥,٦٨٠	البنك السعودي الأمريكي
١٥,٢٥٠	١٥,٥٥٠	البنك السعودي للإستثمار
٨,٦٦٨,٤٩٨	٨,٠٠٠,٥٩٤	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٤- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٢٧,٤٣٥	إيرادات إيجارات مستحقة
٧٢٠,٨٠٤	١٩٦,٨٧٦	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢٧,٧١٨	١٧,٣٨٣	مصرفات أخرى مدفوعة مقدماً
٧٤٨,٥٢٢	٣٤١,٦٩٤	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م



١٠٠
 الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
 (مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - العقارات والالات والمعدات (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	المجموع		التكلفة		البيان
		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٨,٤٩١,٠٠٣	٨,٤٩١,٠٠٣	-	-	٨,٤٩١,٠٠٣	٨,٤٩١,٠٠٣	أراضي
٥,٦٣٦,١٦٩	٥,٤٥٣,٧٤٢	٣,٦٦٧,٦٢٠	١٨٢,٤٢٧	٣,٤٨٥,١٩٣	٩,١٢١,٣٦٢	مباني
٢٠٣,٠٦٠	١٩٩,٣٥٧	٩٩,٠٠٣	٣٣,٧٠٣	٦٥,٣٠٠	٢٩٨,٣٦٠	تحسينات في أماكن مستأجرة وسائل نقل وانتقال
٩	٩	٥٢٢,٧٤١	-	٥٢٢,٧٤١	٥٢٢,٧٥٠	أثاث وتجهيزات مكاتب
٧٣٣,٠٧٧	٣٣٩,٩٧٥	٣,٧٥٦,٣٢٨	٤٣٣,٤٤٨	٣,٣٢٢,٨٨٠	٤,٠٩٦,٣٠٣	لوحات إعلانية
٦٥,٣٤٤	٥٤,٢٠٩	٢٠,٠٢١	١١,١٣٥	٨,٨٨٦	٧٤,٢٣٠	
١٥,١٧٨,٦٦٢	١٤,٥٣٨,٢٩٥	٨,٠٦٥,٧١٣	٦١,٧١٣	٧,٤٠٥,٠٠٠	٢٢,٦٠٤,٠٠٨	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

. ١١ .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	البيان
٩,٦١٦,٨٤٢	١٢,٠٠٧,١٢٣	إنشاء مبنى وقف الوالدين رقم ٢
١,٥٣٨,١٨٦	٤,١٣٢,٥٤٠	إنشاء مدرسة حفصة بنت عمر
١١٠,٢٥٠	١١٠,٢٥٠	إنشاء مدرسة سمية بنت خياط
-	١١٠,٨٠٥	إنشاء مدرسة رقية بنت محمد
١٢,٥٠٠	-	إنشاء المقر الرئيسي للجمعية
٢٤,٥٠٠	-	إنشاء مدرسة السلمانية والبندرية
٢٨٥,٠٠٠	-	برامج الحلقات - نظام انسياب الاداري
١١,٥٨٧,٢٧٨	١٦,٣٦٠,٧١٨	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٧- الأصول الغير ملموسة - برامج حاسب آلي (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	البيان
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	التكلفة في أول العام / الفترة يضاف:-
-	٢٨٥,٠٠٠	الإضافات خلال العام / الفترة
١٥٠,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	التكلفة في آخر العام / الفترة يخصم :-
٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مجمع الإطفاء في أول العام / الفترة
٤٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	إطفاء العام / الفترة
٧٠,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	مجمع الإطفاء في آخر العام / الفترة
٨٠,٠٠٠	٢٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠م



.١٢.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإطحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨- مجموع أصول الأوقاف (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	المجموع		التكلفة		البيان
		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الإهلاك	الإطحات	
٢,٩٧٠,٠٠٠	٢,٩٧٠,٠٠٠	-	-	٢,٩٧٠,٠٠٠	-	أصول أوقاف مستثمرة أراضي
٥٢,٥٠٠	٥١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	-	مباني
٣,٠٢٢,٥٠٠	٣,٠٢١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٣,٠٤٥,٠٠٠	-	إجمالي أصول الأوقاف المستثمرة أصول أوقاف مستخدمة
٣,٢١١,٧٠٠	٣,٢١١,٧٠٠	-	-	٣,٢١١,٧٠٠	-	أراضي
٣,٢١١,٧٠٠	٣,٢١١,٧٠٠	-	-	٣,٢١١,٧٠٠	-	إجمالي أصول الأوقاف المستخدمة
٦,٢٣٤,٢٠٠	٦,٢٣٢,٧٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٦,٢٥٦,٧٠٠	-	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

. ١٣ .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



٩- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مقدمة
٣٠٨,٢٨١	١٤٨,٠٤٧	مصروفات مستحقة
٢٤,٠٠٠	٥٨,٢٨٤	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٣٢,٢٨١	٢٠٦,٣٣١	

١٠- مخصص منافع الموظفين

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في أول العام
١٣٢,٩٩١	١,٣٨٧,٦١٨	<u>يخصم :-</u>
١٣٢,٩٩١	١٣٦,٧٠٦	المستخدم خلال العام
		<u>يضاف :-</u>
١,٣٨٧,٦١٨	١٦٠,٠٩٥	المكون عن العام
١,٣٨٧,٦١٨	١,٤١١,٠٠٧	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١١- إيرادات إيجارات

يتمثل هذا البند في إيرادات الإيجارات العائدة من تأجير عقارات وأملاك الجمعية واصول الاوقاف المستثمرة والعائد ريعها الى الجمعية

١٢- مصروفات الأنشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح رقم	البيان
٢,٥٣٠,٠٨٨	١,٠٤٨,٦٠٠	- ١١ / ١ -	مصروفات حلقات التحفيظ بنين
٨,٥٤٤,٩٠٢	٤,٨٩٨,٩٠٩		مصروفات المدارس النسائية
٢١٦,٠٢٣	-		مصروفات معاهد إعداد المعلمات
١٤١,٧٠٥	-		مصروفات دورات الحفظ المكثفة
١١,٤٣٢,٧١٨	٥,٩٤٧,٥٠٩		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



١/١٢ - مصروفات الأنشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	دورات الحفظ والتجويد	دورات الحفظ المكثفة	معاهد اعداد المعلمات	المدارس النسائية	حلفات التحفيظ بينت	البيانات
٧,٩٣٩,٣٠٩	٣,٤١٧,٩٨٠	-	-	-	٢,٤٥٦,٢٦١	٩٦١,٧١٩	رواتب وأجور إيجارات
٦٤٣,٣١٠	١,٠٤٤,٠٧٩	-	-	-	١,٠٤٤,٠٧٩	-	عمولات وأجور خارجية كهرباء ومياه
٩١٧,٤٠٥	٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠	-	مكافآت وهدايا للطلاب قرطاسية ومطبوعات
١٨٥,٥٩٩	٢١٦,٨٦٨	-	-	-	٢١٦,٨٦٨	-	مستلزمات مستهلكة
٣٦٦,١٣٠	١٠٨,١٦٢	-	-	-	٢٥,٥١٨	٨٢,٦٤٤	هاتف وبريد صيانة وإصلاح
١٩٧,٠١٥	٤١,١١٠	-	-	-	٣٨,٢٩٧	٢,٨١٣	مصروفات دورات الحفظ والحفلات ضيافة ونظافة
٣٤٩,٤٨٦	٤٦,٣٩٦	-	-	-	٤٦,٣٩٦	-	متنوعة
٤٤,٠٠٤	٤١,٣٢٠	-	-	-	٤١,٣٢٠	-	
٤٦,٠٤١٠	٧٧,٩٩٩	-	-	-	٧٦,٥٧٥	١,٤٢٤	
١٥٠,٣٥٥	١٨٤,٥٨٧	-	-	-	١٨٤,٥٨٧	-	
٨٣,١٠٨	١٧,٩٣٠	-	-	-	١٧,٩٣٠	-	
٩٦,٦٨٧	١,٠٧٨	-	-	-	١,٠٧٨	-	
١١,٤٣٢,٧١٨	٥,٩٤٧,٥٠٩	-	-	-	٤,٨٩٨,٩٠٩	١,٠٤٨,٦٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالأحساء
(مؤسسة دعوية غير هادفة للربح)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



١٣- المصروفات الإدارية والعمومية

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	البيان
٢,٩٤١,٢٢٦	١,٤٤٧,٠٧٠	أجور ورواتب ومكافآت
١٦٩,٢٢٢	١١٤,٥٠١	مكافآت وحوافز وهدايا
٦٩٢,٣٢٥	١١٣,٧٠٠	صيانة وإصلاح
٣٠٥,٦٤٧	١٠٣,١٦٩	دعاية وإعلان
٢٣٥,١٤٩	٣١,٠٨٨	أدوات كتابية ومطبوعات
١٨٨,٥٤٢	٢٥٩,٧٠٠	إيجارات
٣٩,٧٣٤	٤٨,٧٥٠	هاتف وبريد وفاكس
١٦١,٦٠٦	٢,٥٦٥	ضيافة ونظافة
٣٤,٦٥٠	١٥,٧٥٠	أنعاب مهنية
٢٦,٢٥٣	١١,٦٨٧	مصاريف سيارات
١١,٤٢٦	١,٩٢٩	مصرفات بنكية
٢٩,٧٦٥	-	حقوق عاملين
١٣,٥٣٣	٢,٥٢٦	نقل وانتقال
٧٦,٤٦٩	٨٥,٢٦٧	كهرباء ومياه
٥٧,٦٨٦	٧٨,٢٦٨	تأمينات إجتماعية
١٠٤,٨٠٠	٢٠٦,٦٣٧	برامج حاسب ودعم فني
١٤٥,٥٣٥	٣٦,٣٩٨	متنوعة
٥,٢٣٣,٥٦٨	٢,٥٥٩,٠٠٥	الإجمالي