

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الدلم  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،  
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الدلم - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات 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 ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى انه تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢١م وتعتبر القوائم المقارنة عن الفترة من ٣١ اغسطس من العام المالي ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م

### 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 عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخمنون بناءً 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 الماليّة وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابيّة 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 متعدد أو إغادات مضلّة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قلمت 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 , وهيكل 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 الدلم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٦ رمضان ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٧ أبريل ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAI & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٩٥٧,٩٨٥	٧,٣٩٩,٣٦٨	(٤)	النقد لدى البنوك
١٩٦,١٦٣	٣٧٥,٦٣٩	(٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٦,١٥٤,١٤٨	٧,٧٧٥,٠٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول اوقاف</u>
١٥,٣٥٠,٣٦٠	٨,٨٢٨,٩٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٨٩٧,٣٨٨	١٥,٩١٦,٩٦٣	(٧)	اصول اوقاف ، بالصافي
٢٣,٢٤٧,٧٤٨	٢٤,٧٤٥,٩٤٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٠١,٠٦٣	٢٦٦,٦٣٣	(٨)	العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي
٧٠١,٠٦٣	٢٦٦,٦٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠,١٠٢,٩٥٩	٣٢,٧٨٧,٥٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩٤,٧٠٧	٣٨٧,٧٢٨	(٩)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٦,٩٠٠	١٤٣,٣٣٢	(١٠)	مصروفات مستحقة
٤٠١,٦٠٧	٥٣١,٠٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٧٠,٧٥٤	٢١١,٢٨٢	(١١)	مخصص ترك الخدمة
١,٠١٥,٩١١	٢,٨٦٣,٤٣٢	(١٢)	مخصص التزامات محتملة
١,١٨٦,٦٦٥	٣,٠٧٤,٧١٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٥٨٨,٢٧٢	٣,٦٠٥,٧٧٤		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٠٥٩,٥٥٨	٢٣,٥٨٤,٢٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٦,٥٨٣	٢١٦,٧٤٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٤,٣٦٨,٥٤٦	٥,٣٨٠,٨٣٠		صافي اصول الاوقاف
٢٨,٥١٤,٦٨٧	٢٩,١٨١,٨٠٦		مجموع صافي الأصول
٣٠,١٠٢,٩٥٩	٣٢,٧٨٧,٥٨٠		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات والتبرعات</b>
٢٠٠٩٠٥٣٢	٧٨٦٠٢٧٣	-	-	٧٨٦٠٢٧٣		التبرعات النقدية العامة
٧٢٠٧٣٥	٢٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٠٠٠	-	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
٦٠٩٠٨٤٢	١٠٠٣٨٠٩٣٩	١٠٠٣٨٠٩٣٩	-	-	(١٤)	تبرعات الاوقاف
١٣٩٠٧٠٢	١٩٠٠٦٥٧	-	١٩٠٠٦٥٧	-		تبرعات الزكاة
-	٢٣٠٢٠٠	-	-	٢٣٠٢٠٠		ايرادات اشتراكات
٦٨٢٠٥١٧	٦١٧٠٥٠٥	-	-	٦١٧٠٥٠٥	(١٥)	ايرادات الايجارات
٣٢٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	-	-	٢١٠٠٠٠		تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
١٠٠٠٧١٦	٨٤٠٩٧٦	-	-	٨٤٠٩٧٦		ايرادات رسائل نصية
٥٤٩٠٠٠٠	٢١٥٠٨٩٦	-	-	٢١٥٠٨٩٦		خدمات تطوعية
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
		(٢٦٠٦٥٥)	(٨٠٠٥٠٠)	١٠٧٠١٥٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٠٤٨٤٠٠٤٤	٢٠٩٩٨٠٤٤٦	١٠٠١٢٠٢٨٤	١٣٠٠١٥٧	١٠٨٥٦٠٠٠٥		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
						<b>المساعدات والمصروفات</b>
٥٤٩٠٠٠٠	٢١٥٠٨٩٦	-	-	٢١٥٠٨٩٦		خدمات تطوعية
١٩٤٠٠٠٠	٨٠٠٥٠٠	-	-	٨٠٠٥٠٠		مساعدات الزكاة
-	١٢١٠٣١٢	-	-	١٢١٠٣١٢	(١٦)	مصروفات جمع الاموال
-	١١٠٤٤٥	-	-	١١٠٤٤٥	(١٧)	مصروفات الحوكمة
٢٠٣١٤٠٩٨٩	١٠٣٠٨٠١٣٤	-	-	١٠٣٠٨٠١٣٤	(١٨)	مصروفات الأنشطة
٣٦٤٠٨٧٤	٢٤٨٠٩١٤	-	-	٢٤٨٠٩١٤	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٤١٧٠٣١٣	٣٧٥٠٩٨٤	-	-	٣٧٥٠٩٨٤		اهلاك الاصول اوقاف
٢٢٨٠٨٦٢	١٣٦٠٨٢٧	-	-	١٣٦٠٨٢٧		اهلاك العقارات والآلات والمعدات الانشطة
-	١٢٠٣١٥	-	-	١٢٠٣١٥		اهلاك العقارات والآلات والمعدات الادارية
٤٠٠٦٩٠٠٣٨	٢٠٥١١٠٣٢٧	-	-	٢٠٥١١٠٣٢٧		إجمالي المساعدات والمصروفات
٤١٥٠٠٠٦	٤٨٧٠١١٩	١٠٠١٢٠٢٨٤	١٣٠٠١٥٧	(٦٥٥٠٣٢٢)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						<b>البود الاستثنائية</b>
-	١٨٠٠٠٠٠	-	-	١٨٠٠٠٠٠		ارباح رأسمالية
-	١٨٠٠٠٠٠	-	-	١٨٠٠٠٠٠		التغير في صافي الاصول من البود الاستثنائية
٤١٥٠٠٠٦	٦٦٧٠١١٩	١٠٠١٢٠٢٨٤	١٣٠٠١٥٧	(٤٧٥٠٣٢٢)		التغير في صافي الأصول
٢٨٠٠٩٩٠٦٨١	٢٨٠٥١٤٠٦٨٧	٤٠٣٦٨٠٥٤٦	٨٦٠٥٨٣	٢٤٠٠٥٩٠٥٥٨		صافي الأصول بداية الفترة
٢٨٠٥١٤٠٦٨٧	٢٩٠١٨١٠٨٠٦	٥٠٣٨٠٠٨٣٠	٢١٦٠٧٤٠	٢٣٠٥٨٤٠٢٣٦		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤١٥,٠٠٦	٦٦٧,١١٩	التغير في صافي الأصول
٤١٧,٣١٣	٣٧٥,٩٨٤	اهلاك الاصول الاوقاف
٢٢٨,٨٦٢	١٣٦,٨٢٧	اهلاك العقارات والآلات والمعدات الانشطة
-	١٢,٣١٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات الادارية
١,٠١٥,٩١١	١,٨٤٧,٥٢١	المكون من محصص قضايا عاقلة
(٣٢٠,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	تبرعات عينية
٤٠,٣٩٣	٤٠,٥٢٨	المكون من محصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(١٨٠,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
١,٧٩٧,٤٨٥	٢,٨٧٩,٢٩٤	التغير في الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠٩,٧٤٣)	(١٧٩,٤٧٦)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٤٩,٩٧٠)	(٦,٩٧٩)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٩٠٠	١٣٦,٤٣٢	المصروفات المستحقة
١,٦٣٨,٦٧٢	٢,٨٢٩,٢٧١	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٧١)	-	المسدد من محصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٦٣٦,٤٠١	٢,٨٢٩,٢٧١	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٤٤٩,٤٢٨)	(٢٦,٦٥٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١,٨٤٧,٥٢١)	شراء اصول اوقاف
-	٥٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(١٤٦,٤٩٧)	(١٣,٧١٢)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(١,٥٩٥,٩٢٥)	(١,٣٨٧,٨٨٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٤٧٦	١,٤٤١,٣٨٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٥,٩١٧,٥٠٩	٥,٩٥٧,٩٨٥	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٥,٩٥٧,٩٨٥	٧,٣٩٩,٣٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٦,٥٣٥,٥٨٨	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الي اصول اوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١. التكوين و النشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩) بتاريخ ١٣/٤/١٤٤١ هـ مركزها الرئيسي: الدلم - محافظة الرياض - المملكة العربية السعودية وهي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الدلم تحت اشراف وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد برقم (٢٥/١)

١.١ - اهداف الجمعية :

- أ- توجيه ادارة المسلمين - بنين وبنات - لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتهيئة الجو المناسب لهم واختيار المدرسين الاكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل
  - ب- اعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لامامة المساجد وتعليم القرآن الكريم .
  - ت- الرغبة في تحصيل الخير الموعودة بها في قوله صلى الله عليه وسلم ( خيركم من تعلم القرآن وعلمه ) رواه البخارى .
- \* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية

١.٢ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢١ م وتعبر القوائم المقارنة عن الفترة من ٣١ اغسطس من العام المالي ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢.١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض اعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاتبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢.٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢.٤ - استخدام التقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١- النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها و يعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- الممتلكات والآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و آلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	ادوات و اجهزة عرض	٢٥%
اثاث و مفروشات	١٠%	اجهزة الاتصال و الامن	٢٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة الحاسب الالى و ملحقاتها	٢٥%
الات و معدات مكتبية	١٥%	لوحات الدعاية و الاعلان	١٠%
اجهزة التدفئة و التبريد	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤- اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣,٥- الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية ا-الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب-الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣,٧- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص اذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٨- منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩- ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠- قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

أ- اعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد لدى البنوك
٣,٣٥٥,٧١٩	٤,٠٤٠,٩٣٩	مصرف الراجحي - عام ح/٧٧٧٤
٧٢٥,٨٨٦	١,١٢٤,٧٠٦	مصرف الراجحي - وقف ح/٦٦٩٠
١٧٩,٦٥٤	٢٩٦,٩٩٣	مصرف الراجحي - زكاة ح/٦٦٣٤
١,٥٩٦,٨٠٦	١,٧٣٦,٥٩٨	بنك البلاد ح/٨٠٠٠٥
٢٢,٣١١	١٠٤,٢٥٤	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٧٧,٦٠٩	٩٥,٨٧٨	مصرف الانماء ح/٨٠٠٠٠
٥,٩٥٧,٩٨٥	٧,٣٩٩,٣٦٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٣٧,٠٠٠	٢٦,٢٥٠	ذمم وعهد العاملين
١٥٩,١٦٣	٢٩٤,٣٨٩	إيرادات ايجارات مستحقة
-	٥٥,٠٠٠	دفعات مقدما لشراء عقار
١٩٦,١٦٣	٣٧٥,٦٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٩٠٠,٩٣٢	١٥,٣٥٠,٣٦٠	الرصيد بداية السنة
١,٤٤٩,٤٢٨	٢٦,٦٥٥	الإضافات خلال السنة
-	(٦,٥٤٨,٠٣٨)	تحويلات لأصول الاوقاف
١٥,٣٥٠,٣٦٠	٨,٨٢٨,٩٧٧	

الجمعية الخيرية تحفيظ القرآن الكريم بالدمام

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول الأوقاف ، بالصافي

الإجمالي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	المباني	الأراضي
١٠٠,١٩٤,٦٢٦	-	٤٢٠,٤٠٠	٧,٨٢٤,٦٢٦	١,٩٥٠,٠٠٠
٨,٣٩٥,٥٥٩	٨,٦٥٠	٨٨,٦٥٠	٨,٢٩٨,٢٥٩	-
١٨,٥٩٠,٢٨٥	٨,٦٥٠	٥٠٨,٦٥٠	١٦,١٢٢,٨٨٥	١,٩٥٠,٠٠٠
٢,٢٩٧,٢٣٨	-	٣١٥,٠٠٠	١,٩٨٢,٢٣٨	-
٣٧٥,٩٨٤	-	٦٣,٠٠٠	٣١٢,٩٨٤	-
٢,٦٧٣,٢٢٢	-	٣٧٨,٠٠٠	٢,٢٩٥,٢٢٢	-
١٥,٩١٦,٩٦٣	٨,٦٥٠	١٣٠,٦٥٠	١٣,٨٢٧,٦٦٣	١,٩٥٠,٠٠٠
٧,٨٩٧,٣٨٨	-	١٠٥,٠٠٠	٥,٨٤٢,٣٨٨	١,٩٥٠,٠٠٠

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدلم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(أ) العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي (بتبعه)

الإلات ومعدات مكتبية	الإلتاآت والمقروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٧,١٥٠	٢٧٧,٤١٦	٧٩٤,١٠٠	٣٥,٤٨٥	٣٢٠,٠٠٠	بدأه السنة
-	٢١,٤٠٠	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	(٣٢٠,٠٠٠)	إستيعادات خلال السنة
٢٧,١٥٠	٢٩٨,٤١٦	٧٩٤,١٠٠	٣٥,٤٨٥	-	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٢٥٠,٨٧	١٩٢,١٦٦	٥٦٥,٣٣٦	٢٠,٠٣٤	-	أهلاك بداية السنة
٧٤٨	١٥,٩٦٠	١,٧٤,٣٩٠	١,٢٥٢	-	أهلاك السنة
٢٥,٨٣٥	٢٠٨,٦٢٦	٦٧٢,٧٢٦	٢١,٢٨٦	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	
١,٣١٥	٨٩,٧٩٠	١٢١,٣٧٤	١٤,١٩٩	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٠٦٣	٨٤,٧٥٠	٢٢٨,٧٦٤	١٥,٤٥١	٢٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالدمم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الطائرات والآلات والمعدات ، بالصافي، (بتمه)

الإجمالي	لوحات الاعاية والاعلان	اجهزة التفتحة والتبريد والتهووية	اجهزة الحاسب الألي ومحقاتها	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اثوات واجهزة عرض	التعاونة
١,٨٠٦,٤١٨	-	٢,٣٧٥٦	١,٠٠,٤٤٤	٢٧,٣٥٨	٢,٥٧٠٩	بداية السنة
٣٤٧١٢	٢,٣٩٢	٣٧٠٠	٣٥٠٠	٣,٥٠٠	٦٢٠	إضافات خلال السنة
(٣٢٠,٤٠٠)	-	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
١,٥٢١,١٣٠	٢,٣٩٢	٢,٧٤٥٦	١,٠٣,٩٤٤	٣٠,٨٥٨	٢١,٣٢٩	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,١٠٥,٣٥٥	-	١,٧٥,١٦٩	٨٩,٠٦٧	٢١,٨٩٢	١٦,٤١٠٤	املاك بداية السنة
١٤٩,١٤٢	-	١١,٣٧٧	٧,٢٩٢	٢,٦١٧	٢,٥٠٢	املاك السنة
١,٢٥٤,٤٩٧	-	١,٨٦,٥٤٦	٩٦,٣٥٩	٢٤,٥٠٩	١٨,٦١٠	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٢١٦,١٣٣	٢,٣٩٢	٢٠,٩١٠	٧,٥٨٥	٦,٣٤٩	٢,٧١٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٠,١٠٦٣	-	٢٨,٥٨٧	١١,٣٧٧	٥,٤٦٦	٤,٦٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) الدائون والارصدة الدائنة الاخرى
٣٧٧,٢٩٤	٣٧٧,٢٩٤	ضمانات مباني
١٧,٤١٣	١٠,٤٣٤	ايرادات ايجارات مقدمة
٣٩٤,٧٠٧	٣٨٧,٧٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) المصروفات المستحقة
٦,٩٠٠	-	اتعاب مهنية
-	١٢١,٧٩٦	رواتب مستحقة
-	٢١,٥٣٦	بدلات سكن مستحقة
٦,٩٠٠	١٤٣,٣٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٢,٦٣٢	١٧٠,٧٥٤	رصيد اول العام
٤٠,٣٩٣	٤٠,٥٢٨	اضافات العام
(٢,٢٧١)	-	استبعاد خلال العام
١٧٠,٧٥٤	٢١١,٢٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مخصص التزامات محتملة*
-	١,٠١٥,٩١١	رصيد اول العام
١,٠١٥,٩١١	١,٨٤٧,٥٢١	اضافات العام
١,٠١٥,٩١١	٢,٨٦٣,٤٣٢	

\* يوجد قضايا لازالت منظورة امام القضاء وتم تكوين المخصصات اللازمة لذلك.

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقبدة
٦٧,٣٢٠	-	تبرعات لرواتب مدرسين
٥,٠٠٠	-	مسابقة القارئ الصغير
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف ضحيان لدعم رواتب مشروع التبيان
٤١٥	-	تبرعات شراء حافلات
٧٢,٧٣٥	٢٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١ يناير ٢٠٢١ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	(١٤) تبرعات الاوقاف
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات اوقاف الجمعية
٥٢٨,٩٣٩	٦٠٤,٨٤٢	تبرعات نقدية لشراء وبناء دار نسائية
٥١٠,٠٠٠	-	
١,٠٣٨,٩٣٩	٦٠٤,٨٤٢	

من ١ يناير ٢٠٢١ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	(١٥) إيرادات الاجارات
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ربع اوقاف - وقف الشقق السكنية
٢١٢,١٨٨	٣٩٦,٤٤٣	وقف القرآن ١
٧١,٨٧٥	-	وقف القرآن ٢
٣٣٣,٤٤٢	-	ايجار محلات تجارية
-	٢٣٨,٠٠٠	ايجار باص الجمعية
-	٤٨,٠٧٤	
٦١٧,٥٠٥	٦٨٢,٥١٧	

من ١ يناير ٢٠٢١ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	(١٦) مصروفات جمع اموال
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرواتب والاجور
١١١,٤٥٤	-	دعاية واعلان
٩,٨٥٨	-	
١٢١,٣١٢	-	

من ١ يناير ٢٠٢١ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	(١٧) مصروفات الحوكمة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرواتب والاجور
١٠٠,٠٣٥	-	دعاية واعلان
٣٥٠	-	نثرات ضيافة
١٠,٠٦٠	-	
١١,٤٤٥	-	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١ يناير ٢٠٢١ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩٠٩,٢٦٨	١,٣٥٢,٣٤١	رواتب وأجور ومافي حكمهما
-	١٥٨,٩٨٧	نقل طلاب وطالبات الحلقات
٤١,٠٠٠	٨٥,٢٢٢	جوائز ومكافآت الطلاب
١٢,٣٤٨	١٣,١٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٥١٨	٢٤,٤٠٦	دعاية وعلان
-	٥,٠٠٠	مسابقة الفارسي الصغير
-	٨,٠٠٠	ايجار مكتب
٦,٩٠٢	-	اشتراكات المتجر الالكتروني
٢٢,٤٦٢	٢٩,٤٦٥	بريد وبرق وهاتف و نت
-	٤,٢٢٤	صيانة اجهزة
٣١,١٢٥	١٩,٩٣٨	صيانة الدور و المجمعات
-	١٠,٥٧٤	ضيافة ونظافة
١٤٦,٥٣٤	٢٦١,٢٣٦	رسوم حكومية واقامات
٢٨,٣٤٥	-	حوافز تسويق
٢٢٨	٢٢,٢٢٧	محروقات وصيانة سيارات
-	٥٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٥,٠٠٠	-	برنامج صاحب القرآن
٢١,٥٣٦	٢٨,٣٦٦	بدل سكن
-	٤,٠٠٠	دورة التبيان
١٢,٤٩٠	٧,٠١١	كهرباء الدور النسائية
-	١٤,٣٣٣	انظمة وبرمجيات
-	٨٠,٧٩٧	مصروفات تنمية الموارد
-	٢٠٠	نقل وترحيل
٨,٣٤٥	٩٣,٨٠٥	صيانة الاوقاف
٣٥,٥٨١	١٤,٦٢٤	التأمينات الاجتماعية
٢٦,٤٥٢	٢٧,٠٥٤	مكافاة نهاية الخدمة
١,٣٠٨,١٣٤	٢,٣١٤,٩٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
٢١٢,١٨٢	١٦٧,٢٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٩٥٦	-	مكافآت وبدلات
٦,٣٨٨	١٦,٢٩٩	تأمينات اجتماعية
٧,٧١٧	٤,٥٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٧,٢٧٨	١٠,٣٣٧	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٣٧٤	٦,٧٥١	مصروفات نظافة وضيافة
-	٢٥٠	مصاريف تحميل وتنزيل
٥,٦٠٠	١,٦٣١	مصروفات صيانة واصلاح
٤٥١	٢,٨٠٥	صيانة الات واجهزة
٤٨١	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٠٣	٣٩١	محروقات وصيانة سيارات
٦٥,٩٠٥	٢٣,٥٩٣	رسوم حكومية وأشتراكات
-	٩٠٠	دعاية واعلان
١٧,١٠٠	-	مصاريف برمجيات وأنظمة
٦,٩٠٠	-	اتعاب مهنية
١٣,٣٣٩	١٤,٠٧٦	مكافاة نهاية الخدمة
<u>٣٦٤,٨٧٤</u>	<u>٢٤٨,٩١٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
١٩٦,٣٣٠	(٨٠,٥٠٠)	١٩٠,٦٥٧	٨٦,١٧٣	الزكاة
٤١٠	-	-	٤١٠	شراء حافلات
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	مشروع تبيان
<u>٢١٦,٧٤٠</u>	<u>(٨٠,٥٠٠)</u>	<u>٢١٠,٦٥٧</u>	<u>٨٦,٥٨٣</u>	

(٢١) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٧ م