

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣١)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣١)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .



AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
جمعية تعليمية خدمية تعني بتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٤٣١)
محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمه

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر . للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حيف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وامتناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١١ / ٠٧ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢١ م

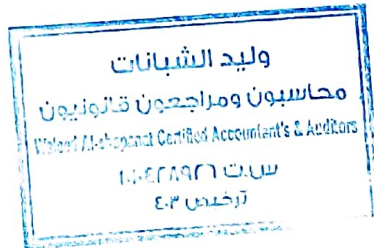
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣١)
بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٣١ ديسمبر	في ٢٩ ذي الحجة
٢٠٢٠ م	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠١٩,٤٢٥	١٢,٠٩٣,٨٦٥
٤,٠١٩,٤٢٥	١٢,٠٩٣,٨٦٥
١٦,٢٢٨,٠٤٢	٦,٦٨٧,١٩٨
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
٢,٦٩٧,٥٩٠	٢,٤٠٤,٠٧٤
١٨,٩٢٨,٦٣٢	٩,٠٩٤,٢٧٢
٢٢,٩٤٨,٠٥٧	٢١,١٨٨,١٣٧
١٩٧,٦٨٣	٥,٢٥٠
٥,٠٠٠	٥,٢٥٠
٢٠٢,٦٨٣	٥,٢٥٠
١٥١,٩٨٧	١٣٥,٨١٧
١٥١,٩٨٧	١٣٥,٨١٧
٣٥٤,٦٧٠	١٤١,٠٦٧
١١,٠٨٩,٧٦٩	١٠,٥٧٨,٦٩٣
٤,٧٧٦,٦٢٧	٤,٣١٧,٤٨٣
٦,٧٢٦,٩٩١	٦,١٥٠,٨٩٤
٢٢,٥٩٣,٣٨٧	٢١,٠٤٧,٠٧٠
٢٢,٩٤٨,٠٥٧	٢١,١٨٨,١٣٧

إيضاح

الموجــــــــودات	
الموجودات المتداولة	
النقد وما في حكمها	٤
الأرصدة المدينة الأخرى - عهد نقدية بالصندوق	
مجموع الموجودات المتداولة	
الموجودات الغير متداولة	
ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)	٥
انشاءات تحت التنفيذ	٦
مشروعات تحت التنفيذ (وقفية) وقف القرآن	٦
مجموع الموجودات الغير متداولة	
مجموع الموجــــــــودات	
المطلوبات وصافي الأصول	
مطلوبات متداولة	
الدائنون والأرصدة الدائنة (إيرادات تأجير محصلة مقدما)	
ذمم دائنة أخرى - مصروفات مستحقة	٧
اجمالي المطلوبات المتداولة	
المطلوبات الغير متداولة	
مخصص نهاية الخدمة	٨
اجمالي المطلوبات الغير المتداولة	
اجمالي المطلوبات	
صافي الأصول	
صافي أصول غير مقيدة	
صافي أصول مقيدة	
صافي أصول الأوقاف	
اجمالي صافي الأصول	
مجموع المطلوبات وصافي الاصول	



(Handwritten signature and circular stamp)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

للفرد المالية المتغيرة في

مقيد	غير مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

[illegible]

٩	الإيرادات والمكسب
٩	إيرادات الأنشطة
٩	إيرادات الزكاة
٩	تبرعات نقدية دعم برامج الجمعية
٩	كفالة الحملات وحالب وحالبه
٩	كفالة معلم وعلمة
١١	تدعيم مشروع جبل القرآن في بلد الثوقان من مؤسسة الراجحي
١٠	رسوم عضوية
١٠	إيرادات إيجارات
١٢	إيرادات الوقف الاستثماري بجدة
١١	الاستثمارات الشيرية
٩	كفالة دار نسائية
١٠	إيرادات مكتب الرايس
١٠	إيرادات الصندوق الخيري
١٠	رسوم البرامج القرآنية
١٠	إيرادات أخرى (رسوم مكتب العمل - مطبوعات وثريات)

بخصوص:

المصروفات والتكاليف

مصرفوفات الأنشطة التعليمية

مصاريف مشروع جبل القرآن في بلد الفرقان من مؤسسة الراجحي

مصرفوفات الأنشطة التعليمية الإنسانية

مصرفات مبنی الوقف الاستثماري بجدّة

مصرفیات عمومیہ واداریہ

أَسْهَابُكَ الْمَمْلُوكَاتِ وَالْأَلَاتِ وَالْمَعْدِنَاتِ

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفاخص / (العجز) للفترة

مصافي الأصول في بداية العام

تصویبات سنوات سابقه

صافي الحصول في نهاية العام

وليد الشاذلي
محلزون ومحلزون قديم
استات Certified Accountant & Auditor
1962
الطبيب

1000

1000

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة يلبع
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣١)
بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في
٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

١,٩٤٥,٠١٠	١,٥٤٦,٣١٧
٣٦٣,٧٢٩	٧٣٠,٠٠٩
١٦,٣٣٧	١٦,١٧٠
.	(٢٥٠)
٢,٣٢٥,٠٧٦	٢,٢٩٢,٢٤٦
.	
.	
٢,٣٢٥,٠٧٦	٢,٤٨٩,٩٣٠

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

مخصص نهاية الخدمة

مصروفات مستحقة

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة المدينة - مصروفات مدفوعة مقدماً

الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة الدائنة - إيرادات مستحقة

الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة الدائنة - إيرادات محصلة مقدماً

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٢٢,٤٩٧)	(١٠,٢٧٠,٨٥٤)
(١,٠٤٥,٦٣٠)	(٢٩٣,٥١٦)
(١,٠٦٨,١٢٧)	(١٠,٥٦٤,٣٧٠)

شراء الأصول الثابتة

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

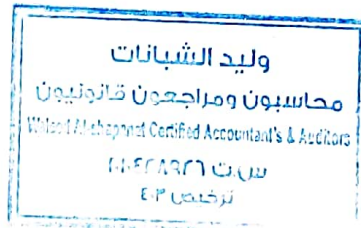
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
جمعية تعليمية خدمية لتحفيظ القرآن الكريم - مسجلة برقم (٣٤٣١)
محافظة بلبع - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر ، هي جمعية خدمية تعليمية غير هادفة للربح تعني بتقديم خدمات تعليمية لتحفيظ القرآن الكريم - إقامة حلقات التحفيظ بالمساجد. وتأسست بتاريخ ١٤١٩ هـ حسب الشهادة الصادرة من معالي وزير الشؤون الإسلامية والإرشاد . . وتم إصدار شهادة تسجيل لها وتحمل رقم (٣٤٣١) وتاريخ ٠٢ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية . .

ب. الغرض :

- ❖ خدمات تعليمية خدمية لتحفيظ القرآن الكريم .
- ❖ إقامة وفتح حلقات التحفيظ بالمساجد للبنين .
- ❖ فتح وتشغيل الدور النسائية التي تعني بالمرأة المسلمة وتعليمها اصول دينها وإقامة حلقات التحفيظ للمرأة .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية التعليمية الأخرى التي تتعلق بتحفيظ القرآن الكريم .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

تجهيزات مكتبية	٥ سنوات
اثاث ومفروشات	٦ سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	١٠-٥ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤ سنوات
تجهيزات وديكورات	٥ سنوات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

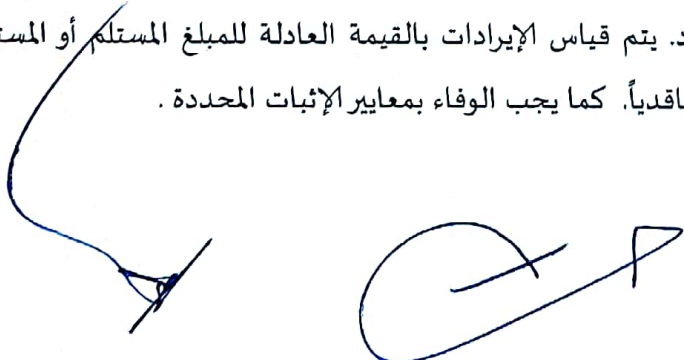
مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .



الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها :

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه بإستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى :

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيستم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قيل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

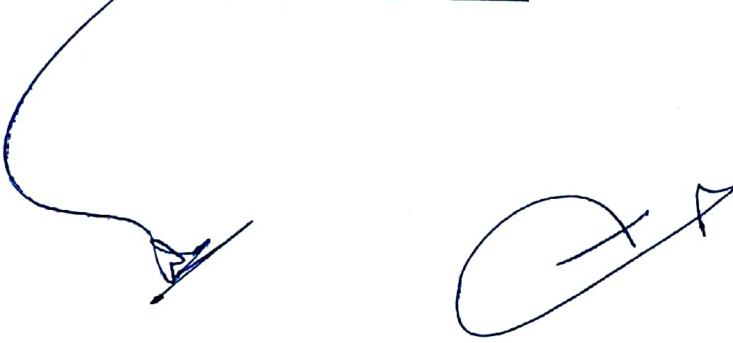
إيضاح (٢) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٠٤٥,٥٢٠	٣,٥٠٦,٢٥٥
٨٣٥	٤٥٤
١٠٠	.
١,٥٦٥	٧٥
٣٥	١
.	١٧٦
.	.
٤٥,٨١٠	٥١٢,٤٦٤
١٢,٠٩٣,٨٦٥	٤,٠١٩,٤٢٥

الراجعي (الرئيسي) ٢٣.٦.٨.١.١.٩٥٥٣
الراجعي (العام) ٢٣.٦.٨.١.٠.٩٢٢٥٤
الراجعي (وقاف) ٢٣.٦.٨.١.٠.٢٩٢١٣٦
الراجعي (دور نسائية) ٢٣.٦.٨.١.٠.٢٩٢١٤٤
الراجعي (الزكاة) ٢٣.٦.٨.١.٠.٢٩٧٨.٤
الراجعي (حلقات) ٢٣.٦.٨.١.٠.٢٩٧٨٢٠
الراجعي (الرايس) ٢٣.٦.٨.١.٠.٢٩٩٨١٨
بنك الرياض ١٤٥.٨٩٢٦٥٩٩٤٠
الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بدر
 مسجل لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣١)
 بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات الملزمة للقوائم المالية للفترة المالية ٢٠١٩/٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة في	مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
	صافي القيمة في ٢٩ ذي الحجة ٥١٤٤٠ م ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الاهلاك / ١٢/٣١ في م ٢٠٢٠	نسب الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك م ٢٠١٩ في ٨/٣١ م ٢٠٢٠/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي
١,٧٦٠,٠٠٠	٩,٠١٠,٠٠٠	.	.	٩,٠١٠,٠٠٠
٩,٨٦,٠٠٠	٩,٨٦,٠٠٠	.	.	٩,٨٦,٠٠٠
١,٦٦٤,١٣٠	١,٥٦٤,٦٢٤	٣٠,٨٥٢	٩٩,٥٠٦	٢٠١,٣٤٦
١,٨٣٧,٠٣١	٤,٥٨٨,٧٩٧	١,٠٠٣,٣١١	٢٤٨,٢٣٤	٧٥٥,١٢٧
٣٣٧,٦٨٩	.	١,٥٠٧,٨٣٨	٣٣٧,٦٨٩	١,٨٠,١٤٩
٧٥,٣٠٧	٥٤,٨٥٧	٢٢٨,٧٦٨	٣٧,٥١٠	١٩١,٢٥٨
١٥,٧٠٩	٧,١٣٦	٢٨٥,٨٤٥	٨,٥٧٣	٢٧٧,٢٧٢
٤	.	١٩,٦٧٠	٤	١٩,٦٧٠
٢٠,٦٣٩	١٦,٦٢٨	٩٨,٣١٥	١٥	٧,٨٠٥
٦٨٨	.	٢٥,٩٩٥	١٥	٢٥,٣٠٧
٥,٦٨٧,١٩٧	١٦,٢٢٨,٠٤٢	٣,٤٧٠,٦٤٤	-	٧٣,٠٠٩
				٢,٧٤٠,٦٣٥
				١٩,٦٩٨,٦٨٦
				١٠,٢٧٠,٨٥٤
				٩,٤٢٧,٨٣٢

أراضي
 أراضي استثمارية
 مباني استثمارية
 مباني
 السيارات والباصات
 أثاث مكثي
 أجهزة تبريد وتكييف
 أجهزة اتصالات وأمن وحماية
 أجهزة حاسب آلي وملحقاته
 لوحات وأدوات عرض
 إجمالي

إيضاح (٦) مالي تحت التنفيذ (وقف القرآن) والشاءات تحت الإنشاء : بالريال السعودي :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٤٠٤,٠٧٤	٢,٤٠٤,٠٧٤
.	٢٩٣,٥١٦
.	٣,٠٠٠
٢,٤٠٤,٠٧٤	٢,٧٠٠,٥٩٠

رصيد أول المدة مبنى تحت التنفيذ - وقف القرآن
إضافات الفترة - مبنى تحت التنفيذ - وقف القرآن
إنشاءات تحت التنفيذ
الإجمالي

إيضاح (٧) بيان بالمصروفات المستحقة :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٢٥٠	٥,٠٠٠
٥,٢٥٠	٥,٠٠٠

مستحقات أتعاب مراجعة الحسابات
الإجمالي

إيضاح (٨) بيان بمخصص نهاية الخدمة :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٣٥,٨١٧	١٣٥,٨١٧
.	١٦,١٧٠
١٣٥,٨١٧	١٥١,٩٨٧

رصيد مرحل
مكون العام
الإجمالي

إيضاح (٩) إيرادات وتبرعات (الأنشطة) النقدية المقيدة (الريال السعودي) :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
.	٦٢٣,٨٣١
٧٢٤,١٢٠	١٦,٠٠٠
.	٧٣٥,٠٩٩
.	٢٣٣,٦٠٠
٣٠٤,١٨٨	٦٣٣,١٥٢
١,٠٢٨,٣٠٨	٢,٢٤١,٦٨٢

إيرادات الزكاة
تبرعات نقدية دعم برامج الجمعية
كفالة الحلقات (الطالب والطالبة)
كفالة معلم ومعلمة
كفالة دار نسائية
الإجمالي

إيضاح (١٠) الإيرادات النقدية الغير مقيدة (بالريال السعودي) :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨٩٥,٣٨٩	١٤١,٥٣٠
٩٦٥,٠٣٢	١,١٠٠,٧٠٨
.	٢٥,١٧٢
.	١٠,٧٣٣
٧٨٩,٦٠٠	٨٠١,٤٠٠
٢,٠٠٠	١٧٣,٥٠٦
.	٦,٣٠٠
١١٣,٥٠٠	٢٣٨,٨٨٠
٢,٧٦٥,٥٢١	٢,٤٩٨,٢٢٩

تبرعات دعم برامج الجمعية
الاستقطاعات الشهرية
إيرادات مكتب الرايس
إيرادات الصندوق الخيري
رسوم البراعم القرآنية
إيرادات أخرى (رسوم مكتب العمل - مطبوعات)
اشتراكات عضوية
إيرادات تأجير
الإجمالي

إيضاح (١١) دعم مشروع حبل القرآن في بلد الفرقان من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
.	٢٠,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠

دعم مشروع خير القرآن في بلد الفرقان من مؤسسة سليمان الراجحي
الإجمالي

إيضاح (١٢) تبرعات الأوقاف (بالريال السعودي) :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٣٣,٢١٣	٥٨٥,٢٤٧
٢٣٣,٢١٣	٥٨٥,٢٤٧

بجارات الوقف الاستثماري بجدة
الإجمالي



إيضاح (١٣) بيان رواتب المعلمات بالدور النسائية :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٢,٣٩٣	٣٧٦,٦١١
٢٩٨,٠١٦	٣٧٧,٣٢٠
٥٥٠,٤٠٩	٧٥٣,٩٣١

رواتب المدرسات

رواتب معلمات الروضة

الإجمالي

إيضاح (١٤) بيان بمصروفات الأنشطة التعليمية (التشغيلية) :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٨,٧٣٠	٩١,٢١١
٢٣٤,٨٧٤	٤٣٩,٠٥٩
٨٣,١١٦	٩٣,٨٦٥
١٨,٥٧٦	١٦,١٧٠
١٤٥,٧٧٣	٣٧١,٣٦٠
٢٥,٥٠٠	١٨,٠٩٠
١,٦٧٠	٥٥٠
١٧,٥٣٥	٧,٤٧٠
٢٨٨	٩,٧٥٣
.	١,٠٨٠
٢٠٠	.
٦٨٦,٢٦٢	١,٠٤٨,٦٠٨

رواتب السائقين والحارس

رواتب المحفظين والمشرفين

خوافزو مكافآت

مصروف مكافأة نهاية الخدمة

مصروفات الزكاة

تجديد اقامات وتأشيرات

رسوم حكومية

مصاريف البراعم القرآنية

تأمين طبي

محروقات سيارات

دورات تدريبية

الإجمالي

إيضاح (١٥) مصاريف المشاريع : تتكون مصاريف المشاريع للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م مما يلي ..

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٣,١٩٠	.
٩٣,١٩٠	.

دعم مشروع جيل القرآن في بلد الفرقان من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

الإجمالي

إيضاح (١٦) مصروفات الوقف الاستثماري بجدة :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
.	٩,١٤٩
.	٩,١٤٩

مصروفات صيانة الوقف الاستثماري بجدة :

الإجمالي

إيضاح (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٩,٠٨٩	٥٣٠,٤٨٢	رواتب موظفين
١٨,٤٨٢	١٢,٨١٢	تأمينات اجتماعية
٢,٠٧٥	٢,٤٢٠	أجور عمالة مؤقتة
.	٤,١٥٥	بدل انتداب وسفر
٣,٧٤٣	٥٠٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١٢,٣١٩	٥٤,٣٧٠	مصروفات مطبوعات
١,٩٤٥	٣,٤٠٦	مصروفات القرطاسية
١,١٠٠	١,٥١٣	مصروفات البريد والشحن
٨,٤٢٥	٤,٤٩٤	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين على السيارات وصيانة اجهزة
١٥,١٥٠	١١,٠٣٢	صيانة وإصلاح المباني والمعدات وعقود الصيانة والتشغيل ومواد تنظيف
٢٩,٨٥٠	٤٣,٩٠٠	إيجارات
٢٥,٨٢١	٢٥,٦٩٧	الكهرباء
١١,٠١٦	٢٣,٣٧١	الهاتف والفاكس واشتراكات الإنترنت وبرق وبريد
.	٥,٠٠٠	مرتجع نقدية بالخطأ
٢,٩٠٥	٢٥٠	مصاريف دعاية واعلان
١٠,٨٠٠	٩,٦٣٨	مصروفات دورات مكثفة
٣٧	٢٦	عمولات بنكية و المتجر الإلكتروني
٨,١٢٥	١١,٤٧٩	مصاريف الضيافة والنفريات
٦,٧٥٠	.	اتعاب مهنية
٨١٠	١٣,١٠٠	مصروفات دار الحكمة بالرايس - والأمن والسلامه
٣٦٣,٧٢٩	٧٣٠,٠٠٩	مصاريف استهلاك الأصول
٧٥٢,١٧١	١,٩٨٧,١٥٤	الإجمالي