

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Professional Solidarity Co.

Licence No. 323 / 12 / 863



www.ambadran.com

شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تضامنية مهنية

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق

العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٤-٨)	إيضاحات القوائم المالية (٩-١)



تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق

العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي المطلق :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند 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 .

-٤-

مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 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 . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في: ١٤٤٢/١٠/٢٧ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٦/٨ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ايضاح	
ريـال	ريـال		
١,٩٩١,٤٥١	٣,٠٧٥,١٦٠	(٣)	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٢٣١,٢٥٠	١٩١,١٤٠	(٤)	النقدية والنقدية المعادلة
٣,٧٠٠	.		إيرادات مستحقة
٢,٢٢٦,٤٠١	٣,٢٦٦,٣٠٠		سلف موظفين
			إجمالي الأصول المتداولة
١١,١٢٨,٩١١	١١,٤٠٦,٠١٤	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
.	٢٤١,٤٢٠	(٦)	أصول ثابتة - قيمة دفترية
١١,١٢٨,٩١١	١١,٦٤٧,٤٣٤		مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٣٥٥,٣١٢	١٤,٩١٣,٧٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٩,٠٠٠	١٠٨,٦١٦	(٧)	<u>الإلتزامات :-</u>
٩,٠٠٠	١٠٨,٦١٦		مصرفات مستحقة
			إجمالي الإلتزامات
١٣,٧٧٠,١٢٩	١٣,٣٤٦,٣١٢		<u>صافي الأصول :-</u>
٣٧٦,٨٥٢	١,٣٠١,١٩٨		صافي الأصول بداية الفترة
(٨٠٠,٦٦٩)	١٤١,٤٠٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
.	١٦,٢٠٠		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٣,٣٤٦,٣١٢	١٤,٨٠٥,١١٨		أوقاف مستثمرة - بيان (ب)
١٣,٣٥٥,٣١٢	١٤,٩١٣,٧٣٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *



٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف مستثمرة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١٤,٤٠٠	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	.	الإيرادات والتبرعات :-
٩٢٠	.	.	.	.	إيرادات أوقاف صالح الراجحي الخيرية
٤,٥٢٢	١,٤٠٤	.	١,٤٠٤	.	مصاريف عمومية مستردة
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	دعم الصندوق الخيري لجمعيات تحفيظ القرآن
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة الشيخ علي إبراهيم المجدوعي
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة علي الثنيان
٢٧,٥٠٠	١٦,٢٠٠	.	.	١٦,٢٠٠	إيرادات مؤسسة الجميح الخيرية
.	٤٦,٥١٩	٤٦,٥١٩	.	.	إيرادات الوقف الخيري
٣٦٠,٣٩٤	٦٨٨,٨٤٩	.	٦٨٨,٨٤٩	.	إيرادات الصدقة الجارية
٧٠,١٦٠	١٠٥,٦٣٦	١٠٥,٦٣٦	.	.	تبرعات وصدقات وهبات
٦٦٣,٦٣٥	٨٧٥,٩٠٠	.	٨٧٥,٩٠٠	.	الزكاة
٢,٧٠٠	٢٨,٨٥٠	.	٢٨,٨٥٠	.	الدخل من الإيجار
.	٦٥٩,٧١٠	٦٥٩,٧١٠	.	.	اشترابات الأعضاء النقدية
٤٥٥,٧٣٦	٤٥٣,٨٠٤	٤٥٣,٨٠٤	.	.	التبرعات العينية
١,٥٩٩,٩٦٧	٣,٣١٠,٨٧٢	١,٢٦٥,٦٦٩	٢,٠٢٩,٠٠٣	١٦,٢٠٠	إيرادات الروضة
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :-
٣,٥١١	.	.	.	.	مصاريف مشاريع
١٠٦,٦٠٤	٨٥,٥٠٥	٨٥,٥٠٥	.	.	مصاريف مباني استثمارية
٧٢,٥٠٠	٦٠,٣٠٠	٦٠,٣٠٠	.	.	مساعادات من مال الزكاة
.	٢,٦٦٦	.	٢,٦٦٦	.	مصاريف الحوكمة
٢٠٣,٤٤٦	٤٤٨,٣٧٤	.	٤٤٨,٣٧٤	.	مصاريف عمومية وإدارية (٨)
١,١٧١,٤٥٠	٩٧٨,٤٥٦	٩٧٨,٤٥٦	.	.	مصاريف البرامج والأنشطة (٩)
٤٦٦,٢٧٤	٢٣٠,٢٥٠	.	٢٣٠,٢٥٠	.	إستهلاك الأصول الاستثمارية (٥)
.	٤٦,٥١٥	.	٤٦,٥١٥	.	استهلاك أصول الأوقاف (٥)
(٢,٠٢٣,٧٨٥)	(١,٨٥٢,٠٦٦)	(١,١٢٤,٢٦١)	(٧٢٧,٨٠٥)	.	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٢٣,٨١٨)	١,٤٥٨,٨٠٦	١٤١,٤٠٨	١,٣٠١,١٩٨	١٦,٢٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٢٣,٨١٨)	١,٤٥٨,٨٠٦	١٤١,٤٠٨	١,٣٠١,١٩٨	١٦,٢٠٠	صافي الأصول نهاية الفترة - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق

العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ١٤٤١/١/١ هـ الموافق ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بيان (ج)

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م	ريال	ريال
			٩٢٠	٠
			٤,٥٢٢	١,٤٠٤
			١٤,٤٠٠	٢٤,٠٠٠
			٣٦٠,٣٩٤	٦٨٨,٨٤٩
			٠	٢٠٠,٠٠٠
			٠	١٠,٠٠٠
			٠	٢٠٠,٠٠٠
			٠	٤٦,٥١٩
			٢٧,٥٠٠	٠
			٧٠,١٦٠	١٠٥,٦٣٦
			٤٥٥,٧٣٦	٤٥٣,٨٠٤
			٢,٧٠٠	٢٨,٨٥٠
			٤٣٢,٣٨٥	٧٠٠,٩٦٠
			٢٤٧,٠٨٣	٢٣١,٢٥٠
			(١٠٦,٦٠٤)	(٨٥,٥٠٥)
			(٧٢,٥٠٠)	(٦٠,٣٠٠)
			(٣,٧٠٠)	٣,٧٠٠
			(٣,١٥٠)	(٩,٠٠٠)
			(٣,٥١١)	٠
			(٠)	(٢,٦٦٦)
			(١٩٨,٤٤٤)	(٢٣٣,٩١٦)
			(١,١٧١,٤٥١)	(٩٧٨,٤٥٦)
			٥٦,٤٤٠	١,٣٢٥,١٢٩
			(٣٠,٥٣٠)	٠
			٠	(٢٤١,٤٢٠)
			(٣٠,٥٣٠)	(٢٤١,٤٢٠)
			٢٥,٩١٠	١,٠٨٣,٧٠٩
			١,٩٦٥,٥٤١	١,٩٩١,٤٥١
			١,٩٩١,٤٥١	٣,٠٧٥,١٦٠



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-

مصاريف عمومية مستردة
 دعم الصندوق الخيري لجمعيات تحفيظ القرآن
 إيرادات الشيخ صالح الراجحي الخيرية
 تبرعات وصدقات وهبات
 دعم مؤسسة الشيخ علي إبراهيم المجدوعي
 دعم مؤسسة علي الثنيان
 إيرادات مؤسسة الجميح الخيرية
 إيرادات الصدقة الجارية
 إيرادات الوقف الخيري
 الزكاة
 إيرادات الروضة
 اشتراكات الأعضاء النقدية
 الدخل من الإيجارات
 تحصيل إيرادات مستحقة
 مصاريف مباني استثمارية
 مساعدات من مال الزكاة
 سلف موظفين
 مصاريف مستحقة مسددة
 مصاريف مشاريع
 مصاريف الحوكمة
 مصاريف عمومية وإدارية
 مصاريف البرامج والأنشطة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-

إضافات أصول ثابتة
 مشاريع تحت التنفيذ
 صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في رصيد النقدية
 رصيد النقدية أول الفترة
 رصيد النقدية آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ-نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق مسجلة بالرقم (٣٠٩٧) في
١٤٤١/٣/٢١ هـ صادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناءً على
نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

ب-أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- العمل لتحقيق الخيرية التي وعد بها الرسول صلى الله عليه وسلم (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) .
- ٢- تبيان أهمية القرآن الكريم ومنزلته العالية وإيقاظ محبته في القلوب .
- ٣- ترسيخ العقيدة الصحيحة والفكر السليم في عقول الناشئة وفق منهج السلف .
- ٤- إعداد مجموعة من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم .
- ٥- تمثيل محافظة العقيق في المسابقات القرآنية على مستوى المملكة .
- ٦- إشراك المجتمع في تعظيم القرآن وتبني رسالة الجمعية .

الرؤية :-

الريادة والتميز والالتقان في تعليم كتاب الله الكريم على نهج رسول الله صلى الله عليه وسلم والمساهمة في بناء جيل القرآن بتقنيات متطورة .

الرسالة :-

تعليم القرآن الكريم لمختلف شرائح المجتمع بكوادر متميزة في التعليم والإشراف وبرامج نوعية وبيئية محفزة لتحقيق الخيرية التي وعد بها الرسول صلى الله عليه وسلم (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) .

القيم :-

التطور المستمر - الإلتقان - التواصل الفعال - الإبداع والابتكار .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .



إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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



المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الذمم المدينة :-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة
ريال	ريال	الصندوق
٢٣,٠٩٨	٦٧,١٢٤	البنك الأهلي التجاري بالعقيق ح/٠٣٠٠
٢٧٣,٥٦٦	٤٥٢,٥٢٦	البنك الأهلي التجاري بالعقيق ح/٠٠٢٠٢
٦,٧٤٢	٢١٧,٨٤٦	البنك الأهلي التجاري بالعقيق ح/٠٠٤٠٩
٧٨,٠٥٦	٧٩,٤٥٦	البنك الأهلي التجاري بالعقيق ح/٠٠١٠٤
١٢١,٧١٠	٣١٥	مصرف الراجحي فرع الباحة ح/٤٨٢٩٨
١,٤٦٨,٣٣٣	٢,٢٥٧,٨٩٣	مصرف الراجحي فرع الباحة ح/٢١٩٩١٠
١٧,٩٠٠	.	مصرف الراجحي فرع الباحة ح/٨٤٢٨٠
٢,٠٤٦	.	مصرف الراجحي فرع الباحة ح/٦٧٤٧٣
<u>١,٩٩١,٤٥١</u>	<u>٣,٠٧٥,١٦٠</u>	الإجمالي
ريال	ريال	إيرادات مستحقة (٤) إيضاح رقم
٤٧,٥٠٠	١٠٢,٥٧٠	الوحدة السكنية بحي المطار
١٨٠,٠٠٠	.	المبنى المؤجر للمحكمة
٣,٧٥٠	٤,٤١٧	أخرى ومحلات تجارية
.	٨٤,١٥٣	مبنى حي السامر بمدينة جدة
<u>٢٣١,٢٥٠</u>	<u>١٩١,١٤٠</u>	الإجمالي





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة التقديرية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريـ	ريـ	ريـ	%	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريـ	٢٠١٩/٨/٣١ م	
٢,٧٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠%	٢,٧٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠٠٠	أراضي
١,٢٨٣,١٤٤	٢٥٣,٩٦٢	٥٨,٤٨٤	١٩٥,٤٧٨	٤%	١,٥٣٧,١٠٦	١٨٠,٠٠٠	١,٣٥٧,١٠٦	مباني
٩٥,٩١٠	١٤٤,٧٣٨	٢٢,٠٧٩	١٢٢,٦٥٩	١٠%	٢٤٠,٦٤٨	٣٩,٧١٠	٢٠٠,٩٣٨	أثاث ومفروشات
٠	٩٢,٦٥٠	٠	٩٢,٦٥٠	١٥%	٩٢,٦٥٠	٠	٩٢,٦٥٠	أجهزة وآلات وعدد
١	١٥٧,٩٩٩	٢٥,٢٧٩	١٣٢,٧٢٠	٢٠%	١٥٨,٠٠٠	٠	١٥٨,٠٠٠	سيارات
٤,٠٩٩,٠٥٥	٦٤٩,٣٤٩	١٠٥,٨٤٢	٥٤٣,٥٠٧		٤,٧٤٨,٤٠٤	٥١٩,٧١٠	٤,٢٢٨,٦٩٤	الإجمالي

صافي الأصول الاستثمارية

القيمة التقديرية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريـ	ريـ	ريـ	%	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريـ	٢٠١٩/٨/٣١ م	
١,٨٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠%	١,٨٢٥,٠٠٠	٠	١,٨٢٥,٠٠٠	أراضي
٤,٢٤٣,٨٦٩	١,٥١٢,٣٧٤	٢٣٠,٢٥٠	١,٢٨٢,١٢٤	٤%	٥,٧٥٦,٢٤٣	٠	٥,٧٥٦,٢٤٣	مباني
٦,٠٦٨,٨٦٩	١,٥١٢,٣٧٤	٢٣٠,٢٥٠	١,٢٨٢,١٢٤		٧,٥٨١,٢٤٣	٠	٧,٥٨١,٢٤٣	الإجمالي

صافي أصول الأوقاف

القيمة التقديرية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠١٩/٨/٣١ م	
٧٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠%	٧٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	أراضي
٤٩٨,٠٩٠	٦٧٩,٧٧٣	٤٦,٥١٥	٦٣٣,٢٥٨	٤%	١,١٧٧,٨٦٣	٤٠٠,٠٠٠	١,١٣٧,٨٦٣	مباني
١,٢٣٨,٠٩٠	٦٧٩,٧٧٣	٤٦,٥١٥	٦٣٣,٢٥٨		١,٩١٧,٨٦٣	١٤٠,٠٠٠	١,٧٧٧,٨٦٣	الإجمالي
١١,٤٠٦,٠١٤	٢,٨٤١,٤٩٦	٣٨٢,٦٠٧	٢,٤٥٨,٨٨٩		١٤,٢٤٧,٥١٠	٦٥٩,٧١٠	١٣,٥٨٧,٨٠٠	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العقيق
العقيق - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٠	٢٤١,٤٢٠
٠	٢٤١,٤٢٠

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع إنشاء مبنى الدار النسائية
لتحفيظ القرآن الكريم بالغوث
الإجمالي

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة

ريال	ريال
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٠	٧٥٠
٤,٠٠٠	١,٦٠٠
٠	٩٣,٥٥٨
٠	٣,٧٣٢
٠	١,٧٦٣
٠	٢,٢١٣
٩,٠٠٠	١٠٨,٦١٦

أتعاب مراجع الحسابات
ضريبة أتعاب المراجعة
مكتب العيسى للعقار
رواتب الإداريين والمحفظات والحراس مدة شهرين
مصروفات الكهرباء
مصروفات الإتصالات
مصروفات التأمينات الاجتماعية
الإجمالي



١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال
٩٢,٩١٥	١٤٢,٦٨٦
١٤,١٢١	١٩,٦٤١
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
.	٧٥٠
١٢,١٣٥	٢,٢٥٠
١٤,٦٧٤	٢,٠٢٨
١٠,٩٠٧	١٤,٣٣١
٩٣٣	٩,٨٦٤
١٨,١١٨	٧,٣٥٥
١٣١	٨٦٦
٢٥,٦٨٨	٣٢,٥٧٩
٦,٣٢٣	٧,٦٥٩
.	٢٧,٨٨٧
٢,٥٠١	٣,٤٦٥
.	٦٦,١٧١
.	١٠٥,٨٤٢
<u>٢٠٣,٤٤٦</u>	<u>٤٤٨,٣٧٤</u>

إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية

رواتب وأجور أساسية
رسوم حكومية وغرفة تجارية وتجديد إقامات
أتعاب المراجعة
ضريبة أتعاب المراجعة
دعاية وإعلان ومطبوعات
حفلات ضيافته ومستلزمات مطبخ
تأمينات اجتماعية
محروقات وصيانة وسائل النقل
مستلزمات مكتبية
مصاريف بنكية
كهرباء الإدارة والمياه
هاتف وانترنت وبريد
صيانة سيارات وتأمين
مصاريف متنوعة
مصروفات تدريب وتأهيل
استهلاك أصول ثابتة
الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مصاريف البرامج والأنشطة

ريـال	ريـال
٥٣٢,٠٥٤	٣٥٨,١٧٩
١٣٧,٦٨٣	١١٦,٦٨٤
٦٢,٠٥٠	٥٩,٠٢٠
٣٣٦,٣٠٧	٢٢٧,٦١٥
٥,٧٨٨	.
٧,٦٦٩	.
٦٠,٨٠٦	٢٠٩,٤٥٨
١٠,٠٠٠	٧,٥٠٠
١٩,٠٩٣	.
<u>١,١٧١,٤٥٠</u>	<u>٩٧٨,٤٥٦</u>

رواتب المعلمين والمعلمات
رواتب الحراس والحارسات
رواتب سائقي الحافلات
جوائز ومكافآت تحفيظ القرآن الكريم
صيانه وإصلاح الحافلات
محروقات الحافلات
مصروفات رياض الأطفال ورواتب معلمات الروضة
مصاريف إيجار مبنى الحلقات النسائية
مصاريف إفطار أطفال
الإجمالي



رصدية انصاف، مجلس امداد



ناصر بن ناصر

مدير عام في مجلس امداد

 مدير عام فوار



مدير عام فوار

ناصر بن ناصر



ناصر بن ناصر



عبدالله بن ناصر

عائق بن ناصر

AMC بجدة

Jeddah	Al-Taif	Al-Baha	Abha	Riyadh	Najran	Al-Khober	الخبر	تجران	الرياض	أبها	الباحة	الطائف	جدة
6782286	7334777	7250120	2219789	4065369	5231494	8982044	٨٩٨٢٠٤٤	٥٢٣١٤٩٤	٤٠٦٥٣٦٩	٢٢١٩٧٨٩	٧٢٥٠١٢٠	٧٣٢٤٧٧٧	٦٧٨٢٢٨٦
6781553													٦٧٨١٥٥٣
6288366													٦٢٨٨٣٦٦
2923	775	1463	666	17551	1338	79061	٧٩٠٦١	١٣٣٨	١٧٥٥١	٦٦٦	١١٦٣	٧٧٥	٢٩٢٣