



شركة الرويس وشركاؤه
ALRUWAI & PARTNERS
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠١) - 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 بعنل 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.

أمر آخر:

رُوجعت القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل محاسب قانوني اخر و الذي اصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم 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 مسنولة 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 المستخدمون 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة 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 متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملامنة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملامنة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملامنة 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.
- تقويم 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 بالقويمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية 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 للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٦ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٧ فبراير ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٣٧١,١٣٠	٧,١٦١,٠٢٧	(٣)	النقد وما في حكمها
١١٢,٣٤٦	١١٢,٣٤٦		مضاربات شرعية
١٤٤,٨٣٥	٢٣٢,٨٢٢	(٤)	المخزون
٨٤٠,٨٢٨	١,٦٨٥,٦٣٢		العلاء
١,٣١٢,٩٩٢	١,٣١٣,٠٦٩	(٥)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٨,٧٨٢,١٣١	١٠,٥٠٤,٨٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١٢٩,١٤٧	٢٤٤,٩١١		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٦,٤٦٤,٠٢٧	١٥,٧٩٥,٥١٤	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٦,٥٩٣,١٧٤	١٦,٠٤٠,٤٢٥		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٩٢٥,٣٩٨	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٥٦,٩٧٨	٣,٣١٠,٠٨٢	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١,٧٩٤	٢,٦٤٠	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٩,١١٦,١١١	١٠,٥٣١,٢٠٤	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤,٥٠٠,٢٨١	١٣,٨٤٣,٩٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٩,٨٧٥,٥٨٦	٤٠,٣٨٩,٢٤٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٠٥,٤٥٧	٧٦,٢٩١	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٠٥,٤٥٧	٧٦,٢٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١٠٣,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠		صندوق التمية العقاري
١٠٣,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٠٨,٤٥٧	١٧٩,٢٩١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,٤٦٨,٨٨٩	٩,٢٩٧,٩٣٢		صافي الأصول غير المعقّدة
٣,٥٦٨,٧٥٧	٥,٨٩٥,٢٢٩		صافي الأصول المعقّدة
٢٣,٤٢٩,٤٨٣	٢٥,٠١٦,٧٩٥		صافي اصول الاوقاف
٣٩,٤٦٧,١٢٩	٤٠,٢٠٩,٩٥٦		مجموع صافي الأصول
٣٩,٨٧٥,٥٨٦	٤٠,٣٨٩,٢٤٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية

محمد بن عبد الرحمن الحموي

المشرف المالي

عبد العزيز بن عبد الله بن سمران

المحاسب

محمد بن محمد بن هويل

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٣٤٣,٥٠٣	٤٥٠,٣٤٥	-	-	٤٥٠,٣٤٥	(١١)	تبرعات النقدية العامة
١,٩٣٠,٨٨٦	١,٤٩٦,٤٨١	-	١,٤٩٦,٤٨١	-	(١٢)	تبرعات النقدية المقيدة
٩٤٢,٠٦٨	٥٩٨,٦٨٤	٥٩٨,٦٨٤	-	-		تبرعات النقدية اوقاف
٤٧,٦٠٢	٣,٣٢٢	-	-	٣,٣٢٢		تبرعات العينة
-	٣٥	٣٥	-	-		التبرعات العينة اوقاف
١٦٧,١٥٠	١٧٦,٩٧٧	-	١٧٦,٩٧٧	-		تبرعات الزكاة
٩٢٢,٧٩١	٥٩٧,٥٧٤	-	٥٩٧,٥٧٤	-	(١٣)	إيرادات الأنشطة
٩٠,٧٦٤	٥٩,٥٥٦	-	-	٥٩,٥٥٦		اشتراكات
٢٠,٠٤٧	٥٥,٤٤٠	-	٥٥,٤٤٠	-		المنح الحكومية
١,٦٥٤,٣٧٥	٩٨٨,٥٩٣	٩٨٨,٥٩٣	-	-		إيرادات ربح الأوقاف
٦٤٠,٩٥٦	٦٤٥,٣٥٢	-	-	٦٤٥,٣٥٢		إيرادات الإيجارات
٧,٠٥٢,٥٨٦	٥,٩٩٧,٥٤٤	-	-	٥,٩٩٧,٥٤٤		إيرادات مبيعات المحطة
٢٩٢,١١٠	-	-	-	-		إعادة تقييم ممتلكات والآت ومعدات
-	٢,١١٤	-	-	٢,١١٤		تخفيض التزام
٥,٤٩٩	-	-	-	-		مكاسب رأسمالية
١٤,١١٠,٣٣٧	١١,٠٧٢,٠١٧	١,٥٨٧,٣١٢	٢,٣٢٦,٤٧٢	٧,١٥٨,٢٣٣		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						مصرفات
٧٩٦,٣٤٢	٤٥٤,٥٣١	-	-	٤٥٤,٥٣١	(١٤)	المصرفات العمومية والإدارية
٣,٧٤٣,٣٤٧	١٩٦٥٦٨٧	-	-	١٩٦٥٦٨٧	(١٥)	مصاريف البرامج والأنشطة
١٤٦,١١٢	٣٤٣,١٥٦	-	-	٣٤٣,١٥٦	(١٦)	مصاريف الأوقاف
٧,١١٦,٥٦٢	٦,٠١٨,٦٢٤	-	-	٦,٠١٨,٦٢٤	(١٧)	مصاريف الاستثمار
٣٩,٧٠٢	٦٢,٩٨٠	-	-	٦٢,٩٨٠	(١٨)	مصاريف جمع الأموال
٢٢,٣٦٥	١١٤,٨٠٠	-	-	١١٤,٨٠٠		مصاريف الزكاة
٨٨٩,٤٧٣	٦٦٨,٥١٣	-	-	٦٦٨,٥١٣	(٦)	إهلاك الأصول الوقفية
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	-	-	١٤٦,٨٩٦	(٧)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٤٥٨	٤٥٨	-	-	٤٥٨	(٨)	استفاد الأصول الغير ملموسة
٨١٩,٧٣٠	٥٥٣,٥٤٥	-	-	٥٥٣,٥٤٥	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٧٢٠,٩٨٧	١٠,٣٢٩,١٩٠	-	-	١٠,٣٢٩,١٩٠		إجمالي المصروفات
٣٨٩,٣٥٠	٧٤٢,٨٢٧	١,٥٨٧,٣١٢	٢,٣٢٦,٤٧٢	(٣,١٧٠,٩٥٧)		التغير في صافي الأصول
٣٩,٠٧٧,٧٧٩	٣٩,٤٦٧,١٢٩	٢٣,٤٢٩,٤٨٣	٣,٥٦٨,٧٥٧	١٢,٤٦٨,٨٨٩		صافي الأصول بداية الفترة
٣٩,٤٦٧,١٢٩	٤٠,٢٠٩,٩٥٦	٢٥,٠١٦,٧٩	٥,٨٩٥,٢٢٩	٩,٢٩٧,٩٣٢		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية

المشرف المالي

المحاسب

محمد بن عبد الرحمن الحوييل

عبد العزيز بن عبد الله بن سمران

محمد بن محمد بن حوييل

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨٩,٣٥٠	٧٤٢,٨٢٧	التغير في صافي الأصول
٤٥٨	٤٥٨	اطفاء الاصول غير الملموسة
٨٨٩,٤٧٣	٦٦٨,٥١٣	اهلاك أصول الأوقاف
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	اهلاك العقارات الاستثمارية
٨١٩,٧٣٠	٥٥٣,٥٤٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢٤٥,٩٠٧	٢,١١٢,٢٣٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,١١٤)	(٨٧,٩٨٧)	المخزون
١١٤,٥٧٠	(٨٤٤,٨٠٤)	العملاء
(٢٠٢,١٨٢)	(٧٧)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٥٦٣,٩٨٢)	(٢٢٩,١٦٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١,٥٩٢,١٩٩	٩٥٠,٢٠٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٦٥,٠٩٨)	(٤٣,٢٤٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١٧,٢٥٩)	(١١٥,٧٦٤)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
	(١,٣٠٤)	أصول غير ملموسة
(٣٥٧,٨٨٢)	(١٦٠,٣٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٢,٠٠٠)	-	قرض صندوق التنمية العقاري
(١٢,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٩٧,٨٤٢	٧٨٩,٨٩٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٥,٦٧٣,٢٨٨	٦,٣٧١,١٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٣٧١,١٣٠	٧,١٦١,٠٢٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
-	١,٩٢٥,٣٩٨	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الي ممتلكات والات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية

المشرف المالي

المحاسب

محمد بن عبد الرحمن كحل

عبد العزيز بن عبد الله بن سمران

محمد بن محمد بن هويل

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القويعية، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠١) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١هـ الموافق في ٢٠١٩/١١/١٨م ، مركزها الرئيسي:- الرياض - المملكة العربية السعودية ومسجلة مؤسسة فردية برقم سجل ١١١٧١٠٢١٢٨ بتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥هـ برأس مال قدره ٥٠٠٠ ريال .

١,١ - اهداف الجمعية:

- * تحفيظ كتاب الله واتقان تلاوته وتجويده ورعاية حفاظه .
 - * السعي في طلب رضا الله سبحانه وتعالى وذلك بتعليم كتابه ابتغاء الاجر والثواب .
 - * التذكير بمصدر عز الامة وكرامتها وبيان سبيل سعادتها في الدنيا و فوزها في الآخرة .
 - * تربية الامة ولاسيما ناشئتها علي القرآن الكريم وهداية الناس لهذا النور المبين .
 - * حفظ اوقات شباب المنطقة من الضياع بتوجيههم الي كتاب الله المشتغل علي خيري الدنيا و الآخرة .
 - * احياء رسالة المسجد بإقامه حلقات الذكر ومدارسة القرآن الكريم .
 - * رفع مستوي التحصيل العلمي لدي الناشئة و الطلبة حيث ان حفظ كتاب الله والاكتثار من تلاوته معين لهم علي ذلك بعد الله .
- ٢,١ - الفترة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد 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 ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة 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 وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة 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 المقدره

مباني	٤%	معدات مكتبية	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة عرض	٢٥%
واجهزة تهوية وتكييف وتبريد	١٠%	اجهزة اتصال وامن وحماية	٢٥%
اجهزة والآلات ومعدات صيانة وتشغيل	١٥%	حاسب الي وملحقاته	٢٥%
سيارات	٢٠%	دعاية واعلان	٢٥%

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 بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ 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 بالإضافة 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ 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 مبدئيا 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 .

أ- 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 عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي 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 .

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 أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تمه)

٩-٣ 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 الاستخدام 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 يُتلقى 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (بتمه)

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 و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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 والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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 ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ 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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٣) النقد وما في حكمه
-	٢٨,٦٠٠	الصندوق - العام
٥,١٢١	٣٦,٠١٩	صندوق - المركز الاستثماري
٧٢٧	١,٦١٣	حسابات بنكية اوقاف - الراجحي
٢٤,٦٠٠	٢٦,٥١١	حسابات بنكية اوقاف - البلاد
١,١١٥,٤٩٤	٢,١١٣,٤٥٥	حسابات بنك - الراجحي
١٠٣,٣٨٤	١٠٧,٩٨٥	حسابات بنك - البلاد
١٤٩,٤٤١	٤,٨٩٤	حسابات بنك - العربي
٤,٩٧٢,٣٦٣	٤,٨٤١,٩٥٠	حسابات بنك - الأهلي
<u>٦,٣٧١,١٣٠</u>	<u>٧,١٦١,٠٢٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) المخزون
١٣٦,٦١١	٢٢٣,٨١٢	مخزون بضائع مشتره بغرض البيع
٨,٢٢٤	٩,٠١٠	مخزون مستهلكات مكتبية
١٤٤,٨٣٥	٢٣٢,٨٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٨,٢٨٣	٤,٠٩٧	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢٢٠,١٠٠	٢٨٠,١٢٥	ايرادات مستحقة - اجارات غير مقيدة
١,٠٨٤,٥٩٨	١,٠٢١,١٨٦	ايرادات مستحقة - ريع اوقاف
-	٧,٦٦١	ضريبة القيمة المضافة
١١	-	ذمم موظفين
١,٣١٢,٩٩٢	١,٣١٣,٠٦٩	

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
٢١,٣٠٨,٩٣١	١٧,٨٤٦,٦٧١	٣,٤٦٢,٢٦٠	التكلفة
٢١,٣٠٨,٩٣١	١٧,٨٤٦,٦٧١	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٤٤,٩٠٤	٤,٨٤٤,٩٠٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٦٦٨,٥١٣	٦٦٨,٥١٣	-	اهلاك المتراكم
٥,٥١٣,٤١٧	٥,٥١٣,٤١٧	-	الرصيد في بداية السنة
			اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٥,٧٩٥,٥١٤	١٢,٣٣٣,٢٥٤	٣,٤٦٢,٢٦٠	القيمة الدفترية
١٦,٤٦٤,٠٢٧	١٣,٠٠١,٧٦٧	٣,٤٦٢,٢٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٠٦٢,٤٠٨	٣,٦٧٢,٤٠٨	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٦٢,٤٠٨	٣,٦٧٢,٤٠٨	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
١,٦٠٥,٤٣٠	١,٦٠٥,٤٣٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٤٦,٨٩٦	١٤٦,٨٩٦	-	اهلاك السنة
١,٧٥٢,٣٢٦	١,٧٥٢,٣٢٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٣١٠,٠٨٢	١,٩٢٠,٠٨٢	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٤٥٦,٩٧٨	٢,٠٦٦,٩٧٨	١,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاجمالي	البرامج	(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥	الرصيد في بداية السنة
١,٣٠٤	١,٣٠٤	اضافات خلال السنة
٣٢,٦٧٩	٣٢,٦٧٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢٩,٥٨١	٢٩,٥٨١	الرصيد في بداية السنة
٤٥٨	٤٥٨	إطفاء السنة
٣٠,٠٣٩	٣٠,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٦٤٠	٢,٦٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٧٩٤	١,٧٩٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتعمه)

معدات مكتبية	اثاث مكتبي	الات ومعدات صيانة وتشغيل	سيارات	مباني	الارضى
٦٠,٢٤٦	٧٣١,٤٣٧	٢٤٦,٨٦٦	٢,٥٦٩,٢٥٥	٩,٥٠٥,٥٩٥	١,٥٩١,٧٤٠
-	٧٠٠	٤٠,٠٠٠	-	١,٩٢٥,٣٩٩	-
٦٠,٢٤٦	٧٣٢,١٣٧	٢٨٦,٨٦٦	٢,٥٦٩,٢٥٥	١١,٤٣٠,٩٩٤	١,٥٩١,٧٤٠
٥٧,٨٧٣	٤٨٠,٩١٨	٢٤٤,٣٩٦	٢,٤٧٧,٣٥٧	٢,٧٧٠,١٨٠	-
١,٢٩١	٤٢٠,٤٦	٢٠,١٩	٢٦,٢٠٢	٣٩٨,٣٧١	-
٥٩,١٦٤	٥٢٢,٩٦٤	٢٤٦,٤١٥	٢,٥٠٣,٥٥٩	٣,١٦٨,٥٥١	-
١,٠٨٢	٢٠٩,١٧٣	٤٠,٤٥١	٦٥,٦٩٦	٨,٢٦٢,٤٤٣	١,٥٩١,٧٤٠
٢,٣٧٣	٢٥٠,٥١٩	٢,٤٧٠	٩١,٨٩٨	٦,٧٣٥,٤١٥	١,٥٩١,٧٤٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقومية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) المتكاثرات والآلات والمعدات - بالصافي (بقته)

الإجمالي	دعاية وإعلان	أجهزة التهوئة والتبريد	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة عرض	التكلفة
١٥,٩٤٧,٩٣١	٣٢,٢٩٣	٩٨١,٩٣٨	١٠٠,٠٨٤	٧٢,٤٨٨	٥٥,٩٨٩	الرصيد في بداية السنة
١,٩٦٨,٦٣٨	-	-	٧١٢	١,٨٢٧	-	الإضافات خلال السنة
١٧,٩١٦,٥٦٩	٣٢,٢٩٣	٩٨١,٩٣٨	١٠٠,٧٩٦	٧٤,٣١٥	٥٥,٩٨٩	الرصيد في نهاية السنة
٦,٨٣١,٨٢٠	١٧,٧٦٨	٥٧٠,٦٥٣	٨٩,٩٣٥	٦٧,٣١١	٥٥,٤٢٩	الرصيد في بداية السنة
٥٥٣,٥٤٥	٢,١٤٨	٧١,٥٠٥	٦,٨٢٠	٢,٦١٥	٥٢٨	أهلاك السنة
٧,٣٨٥,٣٦٥	١٩,٩١٦	٦٤٢,١٥٨	٩٦,١١٥	٦٩,٩٢٦	٥٥,٩٥٧	الرصيد في نهاية السنة
١٠,٥٣١,٢٠٤	١٢,٣٧٧	٣٣٩,٧٨٠	٤,٠٤١	٤,٣٨٩	٣٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩,١١٦,١١١	١٤,٥٢٥	٤١١,٢٨٥	١٠,١٤٩	٥,١٧٧	٥٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القائمة التقديرية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى
١٠٨,٨٨١	٦٩,٥٤٠	مصروفات مستحقة
٥,٥٠٩	٢,٣٧٦	موردين تجاريين
١٠,٩٦٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٩٣,٦٦٧	٤,٣٧٥	إيراد مقدم
٨٦,٤٣٣	-	عملاء دفعات مقدمة
٣٠٥,٤٥٧	٧٦,٢٩١	

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) التبرعات النقدية العامة
٣٢٢,٦٧٣	٤٤٢,٠١٣	تبرعات نقدية عامة
٢٠,٨٣٠	٨,٣٣٢	مساهمة عبد الرحمن المنقاش ووالديه
٣٤٣,٥٠٣	٤٥٠,٣٤٥	

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٦,١٨١	٦٠٢,٢١١	رواتب المدرسين
١,٣٩٧,٣٦٥	٧٣٣,٣٦٠	رواتب المدرسات
١٠,٠٠٠	-	مكافآت نقدية للطلاب والطالبات
١٦,٠٠٠	١٨,٣٠٠	الدورات الصيفية
٩٢,٤١٧	٤,٥٠٠	مسابقة آل ياسر لتعليم القرآن
٧٣,٩٢٣	٣٨,١١٠	كفالة حلقات الطلاب
٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	كافل معهد اتقان
١,٩٣٠,٨٨٦	١,٤٩٦,٤٨١	

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٨٧٣,٦٦٠	٥٩٧,٥٧٤	إيرادات رسوم برنامج غراس
٢,٤٠٠	-	شركات مجتمعية
٦,٠٠٠	-	المشاركة بمسابقة أمير منطقة الرياض
٤,١٣١	-	إيرادات الصندوق الخيري
٣٦,٦٠٠	-	إيراد تأجير باص مدرسة الوسام
٩٢٢,٧٩١	٥٩٧,٥٧٤	

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 م	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٢,٤٩٧	٢٨٩,٢٠٥	الرواتب والاجور الاساسية
٥١,٠٨٩	٣٣,٣٨٠	تأمينات اجتماعية
٨,٥٥٠	٢٠,١٢١	الاجازات
٩٥٠	-	حوافز للعاملين
٤٠,٨٢٧	٢٧,٩٣٠	مصاريف حكومية
٥٧٠	٢,١٥٥	مستلزمات كتابية
٧,٩٨٠	٣١٠	مستلزمات انظمة المعلومات
٢,٤٥٠	١,٤٦٠	ادوات مستهلكة مصروفة
٤,٨٠٦	٣,٢٤٣	الوقود والمحروقات
٧,٧٧٢	٧,٦٠٤	مطبوعات
٤,٤٨١	١,٥٠٢	المنظفات
٦,١١٣	٤,٩٥٩	صيانة واصلاح المباني
٥,٤٢٩	٤,٦١٤	صيانة واصلاح السيارات
١,٠٠٠	١,١٢٧	صيانة واصلاح الحاسب الي
١٥,٢٨٠	٩,١٣٢	الكهرباء
١,٠٤١	١٨٠	المياه والصرف الصحي
١٤,٤٩٨	٩,٨٠١	الهاتف والانترنت
٢,٠٤٠	٦٥٠	البريد والبرقيات
٣,٣١١	١,١٢٩	تأمين السيارات
٢٥٠	-	مصاريف تحميل وتنزيل
٧٢١	-	مصاريف الضيافة
١٣,١٧٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
٤١٦	٢٠٠	مصاريف التراخيص
٤,٧٤٨	٦,٧٩١	دعاية واعلان
٥٣	١٠,٦٤١	عمولات بنكية
٦,٣٠٠	-	خسائر بيع اصول
-	١,٥٠٠	تذاكر سفر
-	٥٣٤	مستلزمات المطبخ
-	٢,٣٤٢	أخرى
-	١٢,٧٩١	اشتراكات وتصدقات
-	٨٠	هدايا
-	١,١٥٠	عقود صيانة
٧٩٦,٣٤٢	٤٥٤,٥٣١	

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 م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
١٢٢٣٢٠٧	٦٣٣,٣١٦	رواتب المدرسين
١,٦٩٤,٠٨٣	٥١٩,٤١٤	رواتب المدرسات
١٧,٤٦٠	٤٤,٠٠٠	مكافآت نقدية
٣,٤٥٣	-	مصروفات الدورات الصيفية
٨١,٥٤٠	٤٤,٥٤٠	مساهمة حلقات الجلة وتبرك
٣٠٥,٣٨٤	٣٨٥٢٩٠	رواتب المدرسات روضة غراس
٥٣,٩٥٧	٧١,١٩٣	مكافآت نقدية المسابقة القرآنية
٢,٥٩٢	١٥,٥٦٢	متنوعة حلقات
٣١١,٢٧٦	١٧٠,٣٣٨	مصروفات محملة على النشاط (١/١٥)
٥٠,٣٩٥	٨٢٠,٣٤	رواتب معهد إتقان
٣,٧٤٣,٣٤٧	١,٩٦٥,٦٨٧	

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١/١٥) مصروفات محملة على النشاط
٨١,٦٦٧	٢٢,٠٨٣	بدل السكن
١٤,٢٢٧	٩,٨٩٧	الاجازات
٩,٧٥٠	٦,٠٠٠	تذاكر السفر
٢٤,١٥٥	٣,٥٧٧	الوقود والمحروقات
٢٩,٠٤٣	٥,٢٠٠	صيانة السيارات
٣٢,٦٣٩	٩,٥٧٩	الكهرباء
٣,٢٥٨	١,٠٣٧	المياه والصرف الصحي
٢٢,١٤٠	٣,١٤٩	الهاتف والانترنت
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ايجارات دور نسائية
٢٨,٩٧٧	٤,٤٩١	مصاريف حكومية
-	٣,٣٩٣	مستهلكات أخرى على الحلقات
-	٦٥,٧١٧	رواتب محملة على الأنشطة
-	١٠,٢٢٢	حوافز
-	٩٩٣	اشتراكات
١٥,٤٢٠	-	مطبوعات
٣١١,٢٧٦	١٧٠,٣٣٨	

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) مصاريف الاوقاف
٢٦,٢٦٩	٥٤,٣٢٠	الرواتب والأجور
٥٢,٩٢٤	١٨٠,٢٥٥	الصيانة والإصلاح
-	٥,٩٣٠	منافع وخدمات
٢,٦١٣	٤٥,٦٢٩	الكهرباء
٦٤,٢٦٩	٥٢,٨٨٧	المياه والصرف الصحي
٣٧	٣,٠٠٠	النظافة
-	٢٣١	الهاتف والانترنت
-	٩٠٤	عقود صيانة
١٤٦,١١٢	٣٤٣,١٥٦	

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) مصاريف الاستثمار
٩٣,٢٧١	١٢٨,٢٣٠	الرواتب والأجور
٦٤,٩٨٤	٨٢,٤٥٨	الصيانة
٤٩٩	٦٨٥	منظفات
٤٧,٨٣٨	١٨,٣٧٦	كهرباء
-	١٩٥	هاتف
-	٤,٥٣٥	اشتراكات وتراخيص
-	٤,٣٨٥	الاجازات
-	٨,٠١٠	تذاكر السفر
٣,٠٠٠	٢,٥٧٥	بدل سكن
٢١,٥٦٠	٢٩,٥١٨	تجديد اقامات
٢٨٤	٧٥	مطبوعات
٣٧,٠٠٤	٤١,٩٩٣	الصرف الصحي
٦,٨١٩,٤٤١	٥,٦٩٧,٥٨٩	مشتريات السلع
٢٨,٠٨١	-	ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٠	-	دعاية وإعلان
٥٠٠	-	البريد
٧,١١٦,٥٦٢	٦,٠١٨,٦٢٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٨) مصاريف جمع الأموال
٣٩,٧٠٢	٥٨,٢٨٩	الرواتب والأجور
-	٢,٠٧٠	مطبوعات
-	٢,٦٢١	المنافع والخدمات
٣٩,٧٠٢	٦٢,٩٨٠	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٧/٢/٢٠٢٣ الموافق ٨/٦/١٤٤٤هـ