

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٢٢٥/١١/٢٢٢  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأى 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 الزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولقت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ان الجمعية امتداد للجمعية الاكاديمية الاسلامية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم وتحولت تبعيتها من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠٢/ق/م) الي وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم تسجيل (٣٢٩٨) ، تعبر القوائم الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

### 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 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣  
ALRuweis & Co  
Certified Accountants  
& Auditors

### 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 عال 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 بناء 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 المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت 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 الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم - 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 المعتمد من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٦ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ١٩ يناير ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٢٦٠,٧٧٥	٣,٠٥٦,٩٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٧٩٢	٤٠,٨١٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨٥,٤٠٥	-		المخزون
٤,٣٥١,٩٧٢	٣,٠٩٧,٧٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٣٧٦	٢٤,٩٣٩	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٢٥٠	١١,٢٧٨	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
١٢,٦٢٦	٣٦,٢١٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٣٦٤,٥٩٨	٣,١٣٣,٩٩٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٣,٨٢٢	٢١٥,٨٠٨	(٧)	مصرفات مستحقة
١٣٣,٨٢٢	٢١٥,٨٠٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١٢,٧٤٩	٤٠,٦٧٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٧٤٩	٤٠,٦٧٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٤٦,٥٧١	٢٥٦,٤٨٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٩٣٠,٧٣٦	٢,٦٠٣,٧٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٨٧,٢٩١	٢٧٣,٧٥٥	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٤,٢١٨,٠٢٧	٢,٨٧٧,٥١٠		مجموع صافي الأصول
٤,٣٦٤,٥٩٨	٣,١٣٣,٩٩٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
٥٦٥,٧٥٣	٥٧٢,٥٤٩	-	٥٧٢,٥٤٩	التبرعات النقدية العامة
-	٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠	إيرادات الإشتراكات
٤٥٣,١٤٨	٤٧٩,١٨٩	٤٧٩,١٨٩	-	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
١٥٠,٥٢٢	-	-	-	تبرعات عينية
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
-	-	(١,٤٩٢,٧٢٥)	١,٤٩٢,٧٢٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,١٦٩,٤٢٣	١,٠٥٤,٣٣٨	(١,٠١٣,٥٣٦)	٢,٠٦٧,٨٧٤	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
٦٥,١١٧	٨٥,٤٠٥	-	٨٥,٤٠٥	مساعدات عينية
١,١٩٨,١٩٢	١,٤٩٢,٧٢٥	-	١,٤٩٢,٧٢٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣١٤,٩١٥	٨٠٦,٥٠٢	-	٨٠٦,٥٠٢	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٧٩٠	٦,٦٥١	-	٦,٦٥١	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٣٥٠	٣,٥٧٢	-	٣,٥٧٢	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٥٨٣,٣٦٤	٢,٣٩٤,٨٥٥	-	٢,٣٩٤,٨٥٥	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٤١٣,٩٤١)	(١,٣٤٠,٥١٧)	(١,٠١٣,٥٣٦)	(٣٢٦,٩٨١)	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>				
(٦٧٧)	-	-	-	خسائر رأسمالية
(٦٧٧)	-	-	-	<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
(٤١٤,٦١٨)	(١,٣٤٠,٥١٧)	(١,٠١٣,٥٣٦)	(٣٢٦,٩٨١)	<b>التغير في صافي الأصول</b>
٤,٦٣٢,٦٤٥	٤,٢١٨,٠٢٧	١,٢٨٧,٢٩١	٢,٩٣٠,٧٣٦	صافي الأصول بداية الفترة
٤,٢١٨,٠٢٧	٢,٨٧٧,٥١٠	٢٧٣,٧٥٥	٢,٦٠٣,٧٥٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤١٤,٦١٨)	(١,٣٤٠,٥١٧)	التغير في صافي الأصول
٣,٧٩٠	٦,٦٥١	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٣٥٠	٣,٥٧٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٠٥٠	٣١,١٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧٧	=	خسائر راسمالية
(٤٠١,٧٥١)	(١,٢٩٩,١١٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٣١٦)	(٣٥٠,٠٢٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٨٥,٤٠٥)	٨٥,٤٠٥	المخزون
(٣,٥٧١)	٨١,٩٨٦	مصرفات مستحقة
-	(٣,٢٥١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩٢,٠٤٣)	(١,١٦٩,٩٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٧٧٣)	(٢١,٢١٤)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	(١٢,٦٠٠)	إضافات الاصول الغير ملموسة
(١,٧٧٣)	(٣٣,٨١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٣,٨١٦)	(١,٢٠٣,٨١٣)	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٧٥٤,٥٩١	٤,٢٦٠,٧٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,٢٦٠,٧٧٥	٣,٠٥٦,٩٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(١) التكوين والنشاط :-**

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم.

المركز الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية .

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٨م وهي امتداد

للجمعية الاكاديمية الاسلامية الالكترونية لتحفيظ القرآن الكريم وتحولت تبعيتها من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة

والارشاد برقم (١٠٢/ق/م) الي وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم تسجيل (٣٢٩٨) .

**أهداف الجمعية :-**

\* تصحيح تلاوة القراءن الكريم .

\* تحفيظ القراءن الكريم.

\* العناية بتعليم تجويد القراءن الكريم.

\* التعليم المتخصص لتلاوة و تحفيظ القراءن الكريم للفئات الاجتماعية.

\* اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القراءن الكريم.

\* التأهيل الفنى للمشرفين والمشرفات على حلقات القراءن الكريم.

\* غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع.

\* العناية بحفاظ كتاب الله وتشجيعهم.

\* نشر علم القراءات بين الحفاظ.

**الفترة المالية :**

تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح

المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة

في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في

معايير المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في

٢٠٢٠/١٢/٣١م ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

**العرف المحاسبى :**

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأى الاستحقاق المحاسبى واستمرارية

النشاط .





عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . وبالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن يتوقع 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 .

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها , بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

كمبيوتر وطابعات	٢٠% : ٢٥%
حوال	٢٥%
هارد ديسك	٢٥%
مكيفات	٢٠%
برامج	٢٠%

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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنظم علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك مصرف الراجحي ح/٥٥٥٧
٤٤٢٦٠,٧٧٥	٣٠,٥٦,٩٦٢	
٤,٢٦٠,٧٧٥	٣,٠٥٦,٩٦٢	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
٣,٠٠٠	-	سلف عاملين
-	٢٣,٢٩٥	تامين طبي مقدم
-	١٤,٤٨٥	رسوم مقدمه
-	٣,٠٣٨	عهدة تميم الماجد
١,٧٣٢	-	عهدة محمد المطيرى
١,٠٦٠	-	تامينات الموظفين
٥,٧٩٢	٤٠,٨١٨	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحقيق القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	مكفات	هارد ديسك	جوال	كمبيوتر وطابعات	أجهزة كهربائية
١٦,٥٧٩	٢,٩٥٠	٢٣٠	١,٤٤٧٨	١١,٩٢١	-
٢١,٢١٤	٤,٧٥٠	-	١,٠٤٩	١٣,٥٧٠	١,٨٤٥
٣٧,٧٩٣	٧,٧٠٠	٢٣٠	٢,٥٢٧	٢٥,٤٩١	١,٨٤٥
٦,٢٠٣	٦١١	١٢١	٩٩	٥,٣٧٢	-
٦,٦٥١	١,٥٢٩	٧٧	٤٦٠	٤,١٤٨	٤٣٧
١٢,٨٥٤	٢,١٤٠	١٩٨	٥٥٩	٩,٥٢٠	٤٣٧
٢٤,٩٣٩	٥,٥٦٠	٣٢	١,٩٦٨	١٥,٩٧١	١,٤٤٠,٨
١٠,٣٧٦	٢,٣٣٩	١٠,٩	١,٣٧٩	٦,٥٤٩	-

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	الرصيد بداية الفترة
١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠	إضافات خلال الفترة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
		<b>الإطفاء المتراكم</b>
٣,١٥٠	٣,١٥٠	الرصيد بداية الفترة
٣,٥٧٢	٣,٥٧٢	إطفاء الفترة
٦,٧٢٢	٦,٧٢٢	الرصيد في نهاية الفترة
		<b>القيمة الدفترية</b>
١١,٢٧٨	١١,٢٧٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
		<b>(٧) مصروفات مستحقة</b>
٩٥,٢٦٦	١٣٩,٠٢٧	رواتب مستحقة
-	١٣,٥٣٤	بدلات مستحقة
-	١٠,٦٢٩	تأمينات مستحقة
-	٢١٨	كهرباء مستحقة
-	٧٩	مياه مستحقة
٧,٢٥٦	-	امانات موظفين
٢٥,٠٠٠	٣٨,٣٣٣	مستحقات الاكاديمية تشغيل فني
-	٧٥٦	ارصده دائنه اخرى (شركة الإتصالات)
-	٤,٦٠٧	دائنون متنوعون (مؤسسة درة العاصمة للمقاولات)
٦,٣٠٠	٨,٦٢٥	اتعاب مهنية مستحقة
١٣٣,٨٢٢	٢١٥,٨٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٦٩٩	١٢,٧٤٩	رصيد اول الفترة
٧,٠٥٠	٣١,١٨١	الإضافات خلال الفترة
-	(٣,٢٥١)	المسدد خلال الفترة
١٢,٧٤٩	٤٠,٦٧٩	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) تبرعات نقدية مقددة
٤٥٣,١٤٨	٤٧٩,١٨٩	تبرعات كفالة طلاب
٤٥٣,١٤٨	٤٧٩,١٨٩	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٨٨١,٩٩٢	١,٠٤٧,٧٤٨	رواتب واجور وما فى حكمها
١٦,٢٠٠	٣١,٦٤٤	رسائل نصية
٣٠٠,٠٠٠	٤١٣,٣٣٣	التشغيل الفنى لمواقع الجمعية
١,٠١٩٨,١٩٢	١,٤٩٢,٧٢٥	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) المصروفات العمومية والادارية
١٦٩,٠٠١	٤٦٩,٤٢٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٠,٩٩٦	٩٨,٢٠٣	التأمينات الإجتماعية
٢٠,٢٥	٤,٨٥٢	قرطاسية وادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٥٤٤	٢٤,٨٧٦	مصاريف حكومية
٧,٦٢٥	١٠,٦٢١	مصاريف هاتف وبريد وانترنت
٩,٩٢١	١٢,٠١٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٧٤٥	١٠٤,٩٧٤	صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٤,١٩٦	٨,١٥٧	تذاكر سفر
٧,٠٥٠	٢٧,٩٣٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٤	٤,٣٢١	عدد وأدوات مستهلكة
١٢,٦٠٠	٢١,٢٥٠	اتعاب مهنية
٤,٥٥٠	-	جوائز وزيارات ومناسبات
١٨٠	-	رسوم انتقالات
٧,٥٠٦	١٢,٨٠٠	ضيافة ونظافة
-	٧,٠٨٠	برنامج سريع مطور للرواتب - مؤسسة الكاف
٢٠٢	-	مصروفات متنوعة
<b>٣١٤,٩١٥</b>	<b>٨٠٦,٥٠٢</b>	

من ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١,٢٨٧,٢٩١	٢٧٣,٧٥٥	تبرعات حلقات
<b>١,٢٨٧,٢٩١</b>	<b>٢٧٣,٧٥٥</b>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩

مجمع المحاسبين والمراجعين القانونيين  
سجل المهني ٧٣٥/١١/٣٣٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors