

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ وتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج
محافظة أمالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمالج ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدهتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٦م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ ذوالقعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٨٨٩,٨٦٧	٩,٣٦٩,٧٤٦
مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤٩,٠٠٠	٤٠٤,٤٦٩
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٠٣٨,٨٦٧	٩,٧٧٤,٢١٥
الأصول غير المتداولة			
انشاءات تحت التنفيذ	(٥)	٢,٨٨٧,٣٧٥	٢,١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٧,٦٠٠,١٨٩	٧,٦٢٠,٧٦٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٤٨٧,٥٦٤	٩,٧٧٠,٧٦٨
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	١٦,٨١٧,٦٣٨	٧,٩٥٥,٠٣٩
إجمالي أصول الأوقاف		١٦,٨١٧,٦٣٨	٧,٩٥٥,٠٣٩
إجمالي الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة أخرى	(٨)	٠	٣٢١,٠٩٨
مصرفات مستحقة	(٩)	٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٣٢٦,٨٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٥٧٢,٩٢٢	١٤,٤٦١,٦٧٢
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٥,٥٣٩,٢٩٧	٤,٩١٤,٧٥٤
صافي أصول الأوقاف	(١٥)	٦,٢٣١,٨٥٠	٧,٧٩٦,٧٤٨
إجمالي صافي الأصول		٣٤,٣٤٤,٠٦٩	٢٧,١٧٣,١٧٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٤,٣٤٤,٠٦٩	٢٧,٥٠٠,٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتركاكات الأعضاء					٣,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢,٣٦٣,١١٧			٢,٣٦٣,١١٧	٣,٨٤٠,٦٩٦
التبرعات النقدية المقيدة		٢,١٨٦,٠٧٠		٢,١٨٦,٠٧٠	٢,١٢٧,٦٣٢
تبرعات الأوقاف			٧,٢٩٧,٧٠١	٧,٢٩٧,٧٠١	٥,٧١٢,٩٢٥
إيرادات أخرى	٣٢٠,٠٠٠			٣٢٠,٠٠٠	١٦٢,٨٩٦
صافي الأصول المحررة من القيود	١٠,٤٢٤,١٢٦	(١,٥٦١,٥٢٧)	(٨,٨٦٢,٥٩٩)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٣,١٠٧,٢٤٣	٦٢٤,٥٤٣	(١,٥٦٤,٨٩٨)	١٢,١٦٦,٨٨٨	١١,٨٤٧,٣٤٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	١,٩٣٩,٠٢٧			١,٩٣٩,٠٢٧	١,٥٦٥,١٥٢
مصاريف محملة على النشاط	٣٤,٤١٨			٣٤,٤١٨	
مصاريف جمع الأموال	١,٠٦٣,٩٢٢			١,٠٦٣,٩٢٢	٧٢١,٣١٨
مصاريف الاستثمار	١٨٢,٠٨٢			١٨٢,٠٨٢	
العمومية والإدارية	١,٤٤٥,٧١٤			١,٤٤٥,٧١٤	٨٠٧,٧٥٥
استهلاك الأصول الثابتة	٣٣٠,٨٣٠			٣٣٠,٨٣٠	٣٨٥,٥٣٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٩٩٥,٩٩٣			٤,٩٩٥,٩٩٣	٣,٤٧٩,٧٦٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٨,١١١,٢٥٠	٦٢٤,٥٤٣	(١,٥٦٤,٨٩٨)	٧,١٧٠,٨٩٥	٨,٣٦٧,٥٨٧
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	٨,١١١,٢٥٠	٦٢٤,٥٤٣	(١,٥٦٤,٨٩٨)	٧,١٧٠,٨٩٥	٨,٣٦٧,٥٨٧
صافي الأصول في بداية السنة	١٤,٤٦١,٦٧٢	٤,٩١٤,٧٥٤	٧,٧٩٦,٧٤٨	٢٧,١٧٣,١٧٤	١٨,٨٠٥,٥٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢,٥٧٢,٩٢٢	٥,٥٣٩,٢٩٧	٦,٢٣١,٨٥٠	٣٤,٣٤٤,٠٦٩	٢٧,١٧٣,١٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٣٦٧,٥٨٧	٧,١٧٠,٨٩٥	التغير في صافي الأصول
٣٨٥,٥٣٧	٣٣٠,٨٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٨,٧٥٣,١٢٤</u>	<u>٧,٥٠١,٧٢٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٩٥,٥٣١	٢٥٥,٤٦٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٨٠,١٢٢)	(٣٢١,٠٩٨)	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٠	(٥,٧٥٠)	مصروفات مستحقة
<u>٨,٤٧٠,٠٨٣</u>	<u>٧,٤٣٠,٣٤٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٣١٠,٢٥١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,١٨٥,١٤٤)	(٧٣٧,٣٧٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
(٤,٩١٩,٨٩٥)	(٨,٨٦٢,٥٩٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>(١٠,١٠٥,٠٣٩)</u>	<u>(٩,٩١٠,٢٢٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٣٤,٩٥٦)	(٢,٤٧٩,٨٧٩)	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٠٠٤,٧٠٢	٩,٣٦٩,٧٤٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩,٣٦٩,٧٤٦</u>	<u>٦,٨٨٩,٨٦٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّج - منطقة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)

محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥%		

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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩,٣٦٩,٧٤٦	٦,٨٨٩,٨٦٧	نقد بالبنوك
<u>٩,٣٦٩,٧٤٦</u>	<u>٦,٨٨٩,٨٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٠٤,٤٦٩	١٤٩,٠٠٠	سلف عاملين ومشرفين {قرض اسكان}
<u>٤٠٤,٤٦٩</u>	<u>١٤٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,٨٨٧,٣٧٥	روضة نور الطفولة
<u>٢,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٨٧,٣٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
 محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيانات
٢,١٨٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,١٨٠,٠٠٠	٠	٢,١٨٠,٠٠٠		الأراضي
٥,٤١٦,٤٦٥	٥,٢٨٧,٥٦٩	١,١٤٠,٤٨٣	٢٥٧,١٢٢	٨٨٣,٣٦١	٦,٤٢٨,٠٥٢	١٢٨,٢٢٦	٦,٢٩٩,٨٢٦	%٤	المباني
١	٩٠,٠٢١	٥٢٩,٥١٤	٢٢,٥٥٥	٥٠٧,٠٠٩	٦١٩,٥٣٥	١١٢,٥٢٥	٥٠٧,٠١٠	%٢٠	السيارات
٢٤٣,٣٠٠	٣٣,٠٢٨	٧١,٥٩٦	١٠,٤٦٢	٦١,١٣٤	١٠٤,٦٢٤	١٩,١٩٠	٨٥,٤٣٤	%١٠	الأثاث المكتبي
١	٩,٥٧٠	٢٦٢,٠٣٩	٤٠,٧٤١	٢٢١,٢٩٨	٢٧١,٦٠٩	٥٠,٣١٠	٢٢١,٢٩٩	%١٥	العدد والأدوات
١	١	١٨٩,٤٢٦	٠	١٨٩,٤٢٦	١٨٩,٤٢٧	٠	١٨٩,٤٢٧	%٢٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٧,٦٢٠,٧٦٨	٧,٦٠٠,١٨٩	٢,١٩٣,٥٥٨	٣٣٠,٨٣٠	١,٨٦٢,٢٢٨	٩,٧٩٣,٢٤٧	٣١٠,٢٥١	٩,٤٨٢,٩٩٦		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ وتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>
٣,٠٣٥,١٤٤	٧,٨٨٤,٦٢٥	فندق الدقم
٤,٩١٩,٨٩٥	٦,٩٠٩,٠٢٢	فندق الحياة مكة الأول
.	٢,٠٢٣,٩٩١	فندق الحياة مكة الثاني
<u>٧,٩٥٥,٠٣٩</u>	<u>١٦,٨١٧,٦٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) أرصدة دائنة أخرى</u>
٣٢١,٠٩٨	.	شركة مبادرة الخير {قرض حسن}
<u>٣٢١,٠٩٨</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>
٥,٧٥٠	.	أتعاب مهنية
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٨٥٣,٧٤١	٩٨٦,٧٦٠	دور الشامخات
.	٢٢٢,٢١٥	الزكاة
.	٤٥٦,٥٠٢	تبرعات حلقات التحفيظ رجال
.	٥٢٠,٥٩٣	تبرعات المعاهد العلمية
<u>٨٥٣,٧٤١</u>	<u>٢,١٨٦,٠٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات أخرى</u>
١٦٢,٨٩٦	٣٢٠,٠٠٠	إيجارات
<u>١٦٢,٨٩٦</u>	<u>٣٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٧٠٩,٣٧١	٥٥٥,٩٨٧	حلقات تحفيظ القرآن رجال
٨٥٣,٧٤١	٧١,٣٧٣	دور الشامخات نساء
٢,٠٤٠	٢٢٤,٢٥٠	مساعادات الزكاة
٠	١٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة
٠	٣٥,٠٠٩	مصروفات دور تحفيظ القرآن
٠	٤٨٣,١٧٢	حلقات تحفيظ النساء
٠	٥٠٠	مصاريف حلقة تحفيظ القرآن - السجون
٠	١٣٣,٤٣٢	مصروفات دور التحفيظ نساء
٠	١٣٩,٠٦٠	منصة دور التعليمية
٠	١٨,٦٤٥	دورات تدريب وتأهيل
٠	٩٥,٩٥٠	مسابقة التلقين والتبيان منصة تويتر
٠	١٤,٩٢٠	جوائز طلاب وطالبات الحلقات والدور
٠	١٢,٠٠٠	ايجارات دور التحفيظ
٠	١٠,٨٠٢	مسابقة الذكر الحكيم. تحفيظ القرآن
٠	٦,١٠٠	مسابقة الماهرة - تحفيظ نساء
٠	٢,٤٠٠	مسابقة رمضان
٠	١٦,٩٧٥	المتجر الإلكتروني
٠	٧٠,٠٠٠	أفلام كفالة حلقة
٠	١٢,٠٠٠	مصروفات كفالة حلقة
٠	٧,٢٧٧	الدورة الصيفية
٠	١٤,١٧٥	مصروفات برامج وأنشطة - خدمات تطوعية
<u>١,٥٦٥,١٥٢</u>	<u>١,٩٣٩,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ وتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-
٣٣١,٢٥٠	٣٨٥,٤٢٥	الرواتب والأجور الأساسية
٠	١٩,٦٠٣	بدل السكن
٠	١٦,٦٢٨	بدل المواصلات
٠	٩,٦٨١	بدل اتصال
٠	٦١,٠٥٠	العمل الإضافي
٣٠,١٣٦	٧٩,٥١٤	تأمينات اجتماعية
٠	٢,٣٦٤	تذكرة السفر
٠	٦,٣٩٠	التأمين الطبي
٠	٥٥,٢٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٠	٤٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
١٣,٢٠٠	٢,٧٨٥	مكافآت وحوافز أخرى
٠	١٣,٢٧٨	مصاريف الطعام
٠		بدل اثاث
٧٩,١٦١	٩٣,٢٢٢	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	١٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٠	٢٤,٤٥٥	مصاريف حكومية - رسوم
٠	١٢٧,١٣٥	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣١,٠٠٠	١١٥,٧٩٢	بدل الانتداب
٤١,٢٦٥	٢٠,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٥٠	٣,٣٨٢	مستلزمات مكتبية
١٥,٤٩٠	٢,٨٨٨	الوقود والمحروقات
٠	٣١,١٠٨	مطبوعات
٠	٣,٩١٢	مواد التنظيف
١٤٣,٨٥٠	٨٢,٥٤٥	صيانة وإصلاح - المباني
٠	١٠,٩٦٣	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	١٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٠	٦٠٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٠	١,٣١٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٣,٤٥٣	١٦,٠٨١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٤,٣٧١	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	١١,١٩٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
١١,٨٥٠	٠	مصاريف الضيافة
٦,٠٠٠	٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	٠	رسوم مهنية
٠	٢٠,٨٧٥	مصاريف استشارات
٠	٢٣,٠٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
١٠,٠٠٠	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٤٨,٤٠٠	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٠	١,٥٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	١٤٦,١٦٥	الحملات الإعلانية
٨٠٧,٧٥٥	١,٤٤٥,٧١٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أمّالج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩٠)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,١٢٧,٦٣٢	٣٩٠,٢٥٧	تبرعات لبناء لبناء روضة نور الطفولة
٢,٨٣٤,٦٥٢	٣,٧٧٥,٤٦٢	تبرعات دور الشامخات - تحفيظ القرآن
٩٥٢,٤٧٠	٨٥٢,٩٨٥	تبرعات حلقات تحفيظ القرآن - رجال
٠	٥٢٠,٥٩٣	تبرعات للمعاهد العلمية
<u>٤,٩١٤,٧٥٤</u>	<u>٥,٥٣٩,٢٩٧</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٥) صافي أصول الأوقاف
٧,٧٩٦,٧٤٨	٦,٢٣١,٨٥٠	تبرعات الوقف
<u>٧,٧٩٦,٧٤٨</u>	<u>٦,٢٣١,٨٥٠</u>	الإجمالي