

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى ان الجمعية هي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمركز ثلوث المنظر تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٤/٦)، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م ، وولفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة ، كما ولفت الانتباه الى ظهور صافي الاصول الغير مقيدة مدينا كما في نهاية العام .

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 جوهرى 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.



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 وملزمة 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 ملزمة 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 لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر - 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.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٩ مارس ٢٠٢١ م

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

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٠٦,٤٧٧	٤٥٥,٩٣٧
المدينون		٥,٧٠٠	٥,٧٠٠
سلف عاملين		٧,٨٠٠	٧,٤٠٠
المصروفات المدفوعة مقدما		٤٦٧	٨,٣٣٣
مجموع الأصول المتداولة		٤٢٠,٤٤٤	٤٧٧,٣٧٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	٦٧٧,٣٠٩	٧٤٥,٧٥٥
صافي أصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٥)	٢,٢٥٩,٠٠٠	٢,٤٠٣,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٩٣٦,٣٠٩	٣,١٤٨,٧٥٥
إجمالي الأصول		٣,٣٥٦,٧٥٣	٣,٦٢٦,١٢٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠
مجموع الالتزامات		٤,٠٠٠	٤,٢٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٨١,٧٩٨)	(٨٢,٦٤١)
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٥٢٠,٠١٢	٤٨٦,٦٠٤
صافي أصول الأوقاف		٣,٣١٤,٥٣٩	٣,٢١٧,٩٦٢
مجموع صافي الأصول		٣,٣٥٢,٧٥٣	٣,٦٢١,٩٢٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٣٥٦,٧٥٣	٣,٦٢٦,١٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٤٧,٩٢٣	٨٧,٨٣١	-	-	٨٧,٨٣١	التبرعات النقدية العامة
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	اشتراكات العضوية
٧٢,٧٨٥	٩٦,٥٧٧	٩٦,٥٧٧	-	-	تبرعات الاوقاف
١٤٧,٧٠٥	١٤٠,٦١٥	-	-	١٤٠,٦١٥	ايرادات الايجارات
٩٩,٧٢٢	٣٣,٤٠٨	-	٣٣,٤٠٨	-	تبرعات الزكاة
١,٦٠١	٥١٥	-	-	٥١٥	الصندوق الخيري
٤٤,٢٧٢	٥٧,٣٢٤	-	-	٥٧,٣٢٤	كفالة حلقات
٨٦,٣١٦	٦٥,٥١٦	-	-	٦٥,٥١٦	الدور النسائي
٥٠٠,٣٢٤	٤٨٤,٧٨٦	٩٦,٥٧٧	٣٣,٤٠٨	٣٥٤,٨٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٣٥٢,٣٠٠	٣٣٤,١٢١	-	-	٣٣٤,١٢١	(٧) مصروفات الأنشطة
٢١,٢٠٠	-	-	-	-	مصروفات الزكاة
٢١٣,٣٠٠	٢٠٧,٣٩١	-	-	٢٠٧,٣٩١	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥١,٢٦٠	٦٨,٤٤٦	-	-	٦٨,٤٤٦	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٠٨,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	-	-	١٤٤,٠٠٠	(٥) اهلاك الاصول الاستثمارية
٧٤٦,٠٦٠	٧٥٣,٩٥٨	-	-	٧٥٣,٩٥٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٤٥,٧٣٦)	(٢٦٩,١٧٢)	٩٦,٥٧٧	٣٣,٤٠٨	(٣٩٩,١٥٧)	التغير في صافي الأصول
٣,٨٦٧,٦٦١	٣,٦٢١,٩٢٥	٣,٢١٧,٩٦٢	٤٨٦,٦٠٤	(٨٢,٦٤١)	صافي الأصول بداية الفترة
٣,٦٢١,٩٢٥	٣,٣٥٢,٧٥٣	٣,٣١٤,٥٣٩	٥٢٠,٠١٢	(٤٨١,٧٩٨)	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٥,٧٣٦)	(٢٦٩,١٧٢)	التغير في صافي الأصول
٥١,٢٦٠	٦٨,٤٤٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٠٨,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٨٦,٤٧٦)	(٥٦,٧٢٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣,١٩٩)	(٤٠٠)	سلف عاملين
-	٧,٨٦٦	المصروفات المدفوعة مقدماً
-	(٢٠٠)	مصروفات مستحقة
(٨٩,٦٧٥)	(٤٩,٤٦٠)	التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٥٤٥,٦١٢	٤٥٥,٩٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٥٥,٩٣٧	٤٠٦,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٧) ، ومركزها الرئيسي:- ثلوث المنظر - عسير- المملكة العربية السعودية وهي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمركز ثلوث المنظر المسجلة لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٤/٦) .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 الفترة . وبالرغم من أن 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 تكبدها.

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

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 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 .

(ب) 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 .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث ومفروشات	١٠%
حاسب الي	٢٥%
طابعة وفاكس	١٥%
جهاز شبكة	٢٥%
جهاز ايفون	٢٥%
مكيفات	١٥%
اجهزة كهربائية	١٥%

مخصص نهاية الخدمة :

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

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.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
مصرف الراجحي	١٤٨,٦١٧	٢٨٦,٦٣٠
بنك البلاد	٢٥٧,٨٦٠	١٦٩,٣٠٧
	٤٠٦,٤٧٧	٤٥٥,٩٣٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٤) صافي العقارات والألات والمعدات (نتيج)

المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	حاسب الي	طابعة وفاكس	جهاز شبكة
٧٦٦,٥٥٠	٨٠٠,٥٥٠	٢٦,٤٤٠	٧,٢٠٠	٣,٢٠٠	١,٢٠٠
الرصيد بداية الفترة	٨٠٠,٥٥٠	٢٦,٤٤٠	٧,٢٠٠	٣,٢٠٠	١,٢٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	٨٠٠,٥٥٠	٢٦,٤٤٠	٧,٢٠٠	٣,٢٠٠	١,٢٠٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية الفترة	٢٧٥,٥٨٣	١١,٢٧٦	٧,١٩٩	٢,١٥٣	١,١٢٥
أهلاك الفترة	٢١,٣٣٣	٣,٥٢٠	-	٦٤٠	٧٤٠
الرصيد في نهاية الفترة	٤٨,٩١٦	١٤,٧٩٦	٧,١٩٩	٢,٧٩٣	١,١٩٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١,٥٨٤	١١,٦٠٤	١	٤٠٧	١
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٥٢,٤١٧	١٥,١٢٤	١	١,٥٤٧	٧٥

القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز ثلوث المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات (بنية)

الإجمالي	أجهزة كهربائية	مكيفات	جهاز إيفون	التكلفة
٨٩٥,٥٤٥	٢,٤٩٥	٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد بداية الفترة
٨٩٥,٥٤٥	٢,٤٩٥	٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد نهاية الفترة
				الإهلاك المتراكم
١٤٩,٧٩٠	١,٧٠٩	٤,٩٤٤	١,٨٧٥	الرصيد بداية الفترة
٦٨,٤٤٦	٤٩٩	١,٤٥٠	١٢٤	أهلاك الفترة
٢١٨,٢٣٦	٢,٢٠٨	٦,٣٩٤	١,٩٩٩	الرصيد نهاية الفترة
القيمة الدفترية				
٦٧٧,٣٠٩	٢٨٧	٦٥٦	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٤٥,٧٥٥	٧٨٦	٢,٥٥٦	١٢٥	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية الفترة	٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠
أهلاك الفترة	١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	٤٤١,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢,٢٥٩,٠٠٠	٢,٢٥٩,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢,٤٠٣,٠٠٠	٢,٤٠٣,٠٠٠

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

(٦) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
٤,٠٠٠	٤,٢٠٠
٤,٠٠٠	٤,٢٠٠

أتعاب مهنية مستحقة

(٧) مصروفات الأنشطة

رواتب وأجور وما في حكمهما	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م
مكافأة مرحليات	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
برنامج شباب القرآن	٢٧٨,٠٠٠	٢٥١,٥٠٠
إيجارات	١٩,٢٨٥	٤٣,٥٠٠
طلعات وتحفيز الطلاب	٢,٥١٠	١٢,٥٠٠
الحلقات النسائية	٦,٣٠٠	٨,٢٠٠
دورة تجويد	٤,٥٠٠	١٦,١١٥
وجبات الطلاب	-	١٦,٩٨٥
صيانة الدور	-	٣,٥٠٠
جوائز مسابقة اعلامية	٤,١٦٥	-
	١٦,٨٦١	-
	٢,٥٠٠	-
	٣٣٤,١٢١	٣٥٢,٣٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) المصروفات العمومية والإدارية	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
مرتببات واجور وما في حكمها	١٦٠,٨٠٠	١٧١,٣٥٠
هاتف وبريد وشحن	٥,٢٦١	٣,٤١٥
دعاية واعلان	-	٨٤٠
مصاريف سيارات	٢,٢١٩	٦,٥٣٩
ضيافة ونظافة	٣,٩٠٢	٣,١٨٧
ايجارات	١٩,٨٦٦	٢٠,٠٠٠
صيانة	٣,٥٣٥	١,٥٥٠
مكتبية	٧,٨٠٨	١,٥٤٦
اتعاب مهنية	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠
كهرباء	-	٣٧٣
متنوعة	-	٣٠٠
	٢٠٧,٣٩١	٢١٣,٣٠٠

(٩) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
صافي اصول مقيدة للعام السابق	٤٨٦,٦٠٤	٤٨٦,٦٠٤
الزكاة	٣٣,٤٠٨	-
	٥٢٠,٠١٢	٤٨٦,٦٠٤

(١٠) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٣/٩ .