

(١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة : المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة**  
**تربة : المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

**صفحة**

(٤،٣)

تقرير مراجع الحسابات المستقل .

(٥)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية .

(٦)

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية .

(٧)

قائمة التغير في صافي الموجودات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية .

(٨)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية .

(١٣-٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م .

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

## الموضوع : تقرير مراجع الحسابات المستقل

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم (بمحافظة تربة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية .

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها للفترة المالية المنتهية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن فقرة مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما أنها إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . أنتا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لإبداء رأينا .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ .

وعند اعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل على أساس مبدأ الإستمارارية والإفصاح، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو إيقاف نشاطها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك .

### مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم كلها من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول ليس ضمانة على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف تكتشف الخطأ الجوهرى دائماً عند وجوده قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة إذا كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية نقوم بالتقدير المهني ونبني على الشك المهني خلال المراجعة كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الجمعية.

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهرى متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهرى، علينا أن نلفت الإنتماه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن إستنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.



عبدالرزاق ولبي سait  
 محاسب قانوني  
 رقم (٢٠)

جدة في : ٢٥/١٠/١٤٤١ هـ  
 الموافق : ١٧/٦/٢٠٢٠ م

(٥)

(بالريال السعودي)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة : المملكة العربية السعودية

### قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية

<u>م٢٠١٩ /٠٨ /٣٠</u>	<u>م٢٠١٩ /١٢ /٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات :</u>
٣,٤٠٥,٨٦٦	٣,٠٥٠,٥٧٠	(٣)	نقد لدى البنوك
٦٩,٤٠٦	١٠٤,٤٠٥	(٤)	نسم وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٤٧٥,٢٧٢</u>	<u>٣,١٥٤,٩٧٥</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٦,٥٣٦,٨٣٥	٦,٥٣٦,٨٣٥	(٥)	صافي ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات الأوقاف
٣,٩٨٧,٢١٤	٣,٩٨٦,٥٤٨	(٦)	انتشارات تحت التأمين
٩,٣٧٥,٩٨٣	٩,٢٣٢,٩٧٤	(٧)	صافي ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٩٠٠,٠٣٢	١٩,٧٥٦,٣٥٧		صافي موجودات الأوقاف
<u>٢٣,٣٧٥,٣٠٤</u>	<u>٢٢,٩١١,٣٣٢</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨)	<u>المطلوبات :</u>
<u>٦١٧,٥٦٨</u>	<u>٦١٧,٥٦٨</u>		<u>المطلوبات المتداولة :</u>
<u>٦٢٧,٥٦٨</u>	<u>٦٢٧,٥٦٨</u>		مصاريف مسحة
١١,١٩٢,٠٥٤	١٠,٥٢٨,٤٠٧		مصاريف مكافأة ترك الخدمة
٣,٩٥٨,٩٣	٣,٩٨٩,٨٤٩		<u>اجمالي المطلوبات</u>
٧,٥٩٦,٧٧٩	٧,٧٦٥,٥٠٨		
٢٢,٧٤٧,٧٣٦	٢٢,٢٨٣,٧٦٤		
<u>٢٣,٣٧٥,٣٠٤</u>	<u>٢٢,٩١١,٣٣٢</u>		
			<u>صافي الموجودات (حقوق الملكية) :</u>
			صافي الموجودات غير المقيدة
			صافي الموجودات المقيدة
			صافي موجودات الأوقاف
			اجمالي صافي الموجودات
			اجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

( الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

(٦)

(باليارال سعودي)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

### قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ ميلادية إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

غير مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إجمالي	ريال سعودي	م٢٠١٩/٨/٣١	م٢٠١٩/١٢/٣١
٨٥٣,٣٧١	٨٥٣,٣٧١			٨٥٣,٣٧١	٢,٠٥٨,٨٩٤	
٧,٥٠٠		٧,٥٠٠			--	٣٠٠
٩,٤٦٠	٩,٤٦٠					--
٢١,٤٨٦	٢١,٤٨٦				٢٢٥,٩٣٣	٣٢,٧٣٣
٢١,٤٨٦	٢١,٤٨٦				٢٢٥,٩٣٣	٣٢,٧٣٣
١٤٦,٠٨١					٢٩٣,١٥٣	٢٩٣,١٥٣
٢٨٧,٣٧٠	٢٨٧,٣٧٠	٢٨٧,٣٧٠			٧٠٣,٥٥٦	٤٧٧,١٠٥
٢١٢,٧٥٠						٤٧٧,١٠٥
١,٢١٩,٧٠٢	١,٢١٩,٧٠٢				٣,٧٩١,٦٧٤	٣,٧٩١,٦٧٤
١,٠٦٩,٧١١						
٦٦٩,٩٦٣	٦٦٩,٩٦٣					
١,٠٦٩,٧١١						
(٩)						
٦٦٩,٩٦٣						
١١٨,٦٤١	١١٨,٦٤١					
١٤٣,٦٧٥	١٤٣,٦٧٥					
١٤٣,٦٧٥						
١,٨٨٣,٣٤٩						
(٤٦٣,٩٧٢)						
١٦٨,٧٢٩						
٣٠,٩٤٦						
(٦٦٣,٦٤٧)						
٧,٥٩٦,٧٧٩						
٣,٩٥٨,٩٠٣						
١١,١٩٢,٠٥٤						
٧,٧٦٥,٥٠٨						
٣,٩٨٩,٨٤٩						
١٠,٥٢٨,٤٠٧						

(الإضافات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

(٧)

( بالريال السعودي )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

**قائمة التغير في صافي الموجودات  
لل فترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية**

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٩/١١ م	١٣,٢٣٧,٥٦٧	٣,٧٠٩,٢٣٧	٦,٨٩٦,٤٢٣	٢٣,٨٤٣,٢٢٧
التغير في صافي الموجودات عام ٢٠١٩ هـ الموافق ٢٠١٩ /٨ /٣١	(٢,٠٤٥,٥١٣)	٢٤٩,٦٦٦	٧٠٠,٣٥٦	(١,٠٩٥,٤٩١)
الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١ م	١١,١٩٢,٠٥٤	٣,٩٥٨,٩٠٣	٧,٥٩٦,٧٧٩	٢٢,٧٤٧,٧٣٦

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١ م	١١,١٩٢,٠٥٤	٣,٩٥٨,٩٠٣	٧,٥٩٦,٧٧٩	٢٢,٧٤٧,٧٣٦
التغير في صافي الموجودات للفترة من ٣١ /٨ /٢٠١٩ م إلى ٣١ /١٢ /٢٠١٩ م	(٦٦٣,٦٤٧)	٣٠,٩٤٦	١٦٨,٧٢٩	(٤٦٣,٩٧٢)
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١٠,٥٢٨,٤٠٧	٣,٩٨٩,٨٤٩	٧,٧٦٥,٥٠٨	٢٢,٢٨٣,٧٦٤

( الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

(٨)

( بالريال السعودي )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

**قائمة التدفقات النقدية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية**

<u>م ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠١٩/٠٨/٣٠</u>	
(٤٦٣,٩٧٢)	(١,٠٩٥,٤٩١)	التغير في صافي الموجودات (صافي العجز) استهلاك ممتلكات والات ومعدات
١٤٣,٦٧٥	٤٩٣,١٤٩	
(٣٤,٩٩٩)	(٢٢,٩٠٠)	التغير في رأس المال العامل: نجم وأرصدة مدينة أخرى أيرادات مقبوضة مقدم مصرفات مستحقة مخصص مكافأة ترك الخدمة صافي التغير من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٥,٢٩٦)	١٨٢,١٧٧	
(٤٤٣,٠٦٥)	(٤٤٣,٠٦٥)	
--	(٦٥٠)	النقدى للأنشطة الاستثمارية: اصفات ممتلكات والات ومعدات إنشاءات تحت التنفيذ صافي التغير النقدى للأنشطة الاستثمارية
--	(٣٠٧,٢٥٢)	
--	(٣٠٧,٩٠٢)	
(٣٥٥,٢٩٦)	(٧٥٠,٩٦٧)	صافي التغير في رصيد النقدية نقد في أول المدة نقد في آخر المدة
٣,٤٠٥,٨٦٦	٤,١٥٦,٨٣٣	
٣,٠٥٠,٥٧٠	٣,٤٠٥,٨٦٦	

( الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

(٦)

(بالريال السعودي)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

### قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية

م٢٠١٩/٨/٣٠	م٢٠١٩/١٢/٣١	أيضاً	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالى	ريال سعودي
٢,٠٥٨,٨٩٤	٨٥٣,٣٧١		٨٥٣,٣٧١				
--							
٣٠٠	٧,٥٠٠					٧,٥٠٠	
--							
٣٢,٧٣٣	٩,٤٦٠		٩,٤٦٠				
٢٢٥,٩٣٣	٢١,٤٨٦		٢١,٤٨٦				
--							
٢٩٣,١٥٣	١٤٦,٠٨١					١٤٦,٠٨١	
٧٠٣,٥٥٦	٢٨٧,٣٧٠		٢٨٧,٣٧٠				
--							
٤٧٧,١٠٥	٢١٢,٧٥٠					٢١٢,٧٥٠	
٣,٧٩١,٦٧٤	١,٥٣٨,٠١٨		٢٨٧,٣٧٠	٣٠,٩٤٦			١,٢١٩,٧٠٢

#### إيرادات والمكاسب :

- ١- تبرعات النقدية
- ٢- ربحات موسمة سليمان الراجحي / الخيرية
- ٣- تبرعات وزارة
- ٤- تبرعات صائم
- ٥- تبرعات الزكوة
- ٦- إيرادات السوق الخيرية
- ٧- إيرادات إيجارات العقارات
- ٨- إيرادات الأوقاف
- ٩- إيرادات سقيا الحجاج
- ١٠- إيرادات أخرى
- ١١- حالي الإيرادات والمكاسب

#### مصروفات والخسائر :

٢,٢٩٩,٨٨٩	١,٠٦٩,٧١١		١,٠٦٩,٧١١		(٩)		
٢,٠٨١,٩٢٧	٦٦٩,٩٦٣			٦٦٩,٩٦٣		(١٠)	
٩,٠٠٠							
--							
--							
٣,٢٠٠	١١٨,٦٤١		١١٨,٦٤١				
٤٩٣,١٤٩	١٤٣,٦٧٥					١٤٣,٦٧٥	
٤,٨٨٧,١٦٥	٢,٠٠١,٩٩٠		١١٨,٦٤١	--			١,٨٨٣,٣٤٩
(١,٠٩٥,٤٩١)	(٤٦٣,٩٧٢)		١٦٨,٧٢٩	٣٠,٩٤٦			(٦٦٣,٦٤٧)
٢٣,٨٤٣,٢٢٧	٢٢,٧٤٧,٧٣٦		٧,٥٩٦,٧٧٩	٣,٩٥٨,٩٠٣			١١,١٩٢,٠٥٤
٢٢,٧٤٧,٧٣٦	٢٢,٢٨٣,٧٦٤		٧,٧٦٥,٥٠٨	٣,٩٨٩,٨٤٩			١٠,٥٢٨,٤٠٧

نغير في صافي الموجودات  
في موجودات أول المدة  
في موجودات آخر المدة

( الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

(٧)

( بالريال السعودي )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

**قائمة التغير في صافي الموجودات  
 للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية**

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٩/١١ م	١٣,٢٣٧,٥٦٧	٣,٧٠٩,٢٣٧	٦,٨٩٦,٤٢٣	٢٣,٨٤٣,٢٢٧
التغير في صافي الموجودات عام ٢٠١٩ هـ الموافق ٢٠١٩/٨/٣٠ م	(٢,٠٤٥,٥١٣)	٢٤٩,٦٦٦	٧٠٠,٣٥٦	(١,٠٩٥,٤٩١)
الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	١١,١٩٢,٠٥٤	٣,٩٥٨,٩٠٣	٧,٥٩٦,٧٧٩	٢٢,٧٤٧,٧٣٦

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١ م	١١,١٩٢,٠٥٤	٣,٩٥٨,٩٠٣	٧,٥٩٦,٧٧٩	٢٢,٧٤٧,٧٣٦
التغير في صافي الموجودات للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	(٦٦٣,٦٤٧)	٣٠,٩٤٦	١٦٨,٧٢٩	(٤٦٣,٩٧٢)
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١٠,٥٢٨,٤٠٧	٣,٩٨٩,٨٤٩	٧,٧٦٥,٥٠٨	٢٢,٢٨٣,٧٦٤

( الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية )

(٨)

(بالريال السعودي)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

**قائمة التدفقات النقدية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية**

<u>٢٠١٩/٠٨/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
(٤٩٣,١٤٩)	(٤٦٣,٩٧٢)	التغير في صافي الموجودات (صافي العجز) استهلاك ممتلكات والات ومعدات
(٤٤٣,٠٦٥)	(٣٥٥,٢٩٦)	<b>التغير في رأس المال العامل:</b> نجم وأرصدة مدينة أخرى إيرادات مقبوضة مقدمة مصرفات مستحقة مخصص مكافأة ترك الخدمة صافي التغير من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٧,٢٥٢)	--	<b>التغير النقدي للأنشطة الاستثمارية:</b> إسقاطات ممتلكات والات ومعدات انتساعات تحت التنفيذ صافي التغير النقدي للأنشطة الاستثمارية
(٣٠٧,٩٠٢)	--	<b>صافي التغير في رصيد النقدية</b> <b>نقد في أول المدة</b> <b>نقد في آخر المدة</b>
٤,١٥٦,٨٣٣	٣,٤٠٥,٨٦٦	
<u>٣,٤٠٥,٨٦٦</u>	<u>٣,٠٥٠,٥٧٠</u>	

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

(٩)

( بالريال السعودي )

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة  
تربة: المملكة العربية السعودية

## إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادية

### ١- كيان الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تربة .  
الإسم :  
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم  
الكيان القانوني :  
٦٢) بتاريخ ١٤١٨/٩/٢٢ هـ

نشاط الجمعية :  
تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظا - وما يتصل  
بذلك أو يتفرع منه من أغراض . متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس  
الهدف .

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية :

#### قائمة الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة  
ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى  
التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهذه أول قوائم مالية للجمعية وفقاً  
للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ، وإن تاريخ التحول  
لمعايير المحاسبة الدولية هو ٢٠١٨-١-١ م وأن التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي  
لإعداد التقارير المالية سيتم تطبيقه بأثر رجعي إن وجدت .

#### أسس القياس :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية وتتبع الجمعية قاعدة الاستحقاق المحاسبـي  
في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

#### التقديرات والإفتراضات :

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في  
تطبيق السياسات وعلى قيمة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف  
النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة عن الهيئة السعودية للمحاسبين  
القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعـة :-

#### ممتلكات والآلات ومعدات :

تبثـت الممتلكات والآلات ومعدات بتكلفتها التاريخية وتنظر مخصوصاً منها مجمع الاستهلاك  
ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها  
حسب النسب الموضحة (٦،٧) .

تتم رسمـلة التجديـدات والتحسيـنـات الرئـيسـية إذا كانت تزيدـ من الإنتاجـية أو العـمر التشـغـيلي  
المـوجـودـاتـ كما تـتم رـسمـلةـ التـكـالـيفـ المـباـشرـةـ لـلـأـصـلـ أـمـاـ الإـصـلـاحـاتـ وـالـتـحـسـنـاتـ غـيرـ الرـئـيسـيةـ  
فـيـتمـ تـحمـيلـهاـ كـمـصـاريـفـ عـنـ حدـوثـهاـ .ـ كـماـ يـتمـ إـثـبـاتـ الـربحـ أوـ الـخـسـارـةـ النـاتـجـةـ عـنـ اـسـتـبعـادـ  
المـمتـلكـاتـ وـالـتـيـ تمـثلـ الفـرقـ بـيـنـ الـمـتـحـصـلـاتـ مـنـ الـبـيعـ وـالـقـيـمةـ الدـفـرـيـةـ لـهـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ فـيـ  
قـائـمةـ الـأـنـشـطـةـ .ـ

#### الإيرادات :

جـ ١ـ إـعـانـةـ الـوزـارـةـ وـإـيرـادـاتـ الـأـنـشـطـةـ وـالـتـبرـعـاتـ وـفقـاـ لـمـعـايـرـ الـمـاحـسـبـيـةـ لـلـمـنـشـآـتـ غـيرـ  
الـهـادـفـةـ لـلـرـىـبـ الـصـادـرـةـ عـنـ الـهـيـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـاحـسـبـيـنـ الـقـانـونـيـنـ .ـ  
جـ ٢ـ إـيرـادـاتـ الـأـخـرىـ يـتمـ تـسـجـيلـهاـ طـبقـاـ لـمـبدأـ الـاسـتـحقـاقـ .ـ

(١٠)

(بالريال السعودي)

المصروفات:

- د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

- يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه .

الفترة المالية:

تشمل القوائم المالية الفترة من ٣١/٨/٢٠١٩ م إلى ٣١/١٢/٢٠١٩ م

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

٣- نقد لدى البنوك:

<u>٢٠١٩/٨/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٧٢٤,٨١٢	٢,٣٩٨,٩١١	مصرف الراجحي ح / ٥٣٠٠٨
١٨٢	٧٢	تبرعات
٤,٦٥٢	١٤,١١٢	مصرف الراجحي ح / ٨٢٢٢١
٥٥,٧٧٠	٦٧,٧٧٠	أوقاف
١		مصرف الراجحي ح / ١٣٦٠٠١
٢٥٦,٨٠٠	٢٨٦,٣٩٤	إفطار صائم
٦٠٠		مصرف الراجحي ح / ٢٥٥٠٧٤
١,٥١٦,٧٢٨	٣٣,٦١١	إفطار صائم
٥٩٧,٤٦٨	٥٦	وقف تاج الوقار
٥٠,٤٤١	٥٠,٥٤٠	مصرف الراجحي ح / ٥٤٠٠٦
٧٣,٤٢٠	٧٣,٤٩٣	زكاة
٧٤,١٠١	٧٤,١٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٦٦٤٦٩
٥٠,٨٩١	٥١,٥١١	وقف الوالدين بتربة
<u>٣,٤٠٥,٨٦٦</u>	<u>٣,٠٥٠,٥٧٠</u>	مصرف الراجحي ح / ٨٢٠٠٧
		القسم النسوى
		البنك الأهلي ح / ٢٠٠ تبرعات
		البنك الأهلي ح / ٣٠٩ زكاة
		بنك الرياض ح / ٩٤٤٠ تبرعات
		بنك الرياض ح / ٩٩٤١ زكاة
		البنك العربي - تبرعات
		مصرف الإنماء
		المجموع
٤٥,٩٠٦	٤٥,٩٠٥	
٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠	
--	٣٥,٠٠٠	
<u>٦٩,٤٠٦</u>	<u>١٠٤,٤٠٥</u>	
٣,٢٣٨,٥٠١	٣,٢٣٨,٥٠١	
٣,٢٩٨,٣٣٤	٣,٢٩٨,٣٣٤	
<u>٦,٥٣٦,٨٣٥</u>	<u>٦,٥٣٦,٨٣٥</u>	

٤- نعم وأرصدة مدينة أخرى:

ابراد إيجارات مستحقة  
نعم مدينة متعددة (عايس غازي)  
سلف عامل  
المجموع

٥- إنشاءات تحت التنفيذ:

وقف الوالدين بتربة  
وقف الوفاء بمك  
المجموع

**٦- صافي ممتلكات وآلات ومعدات**  
**(بالريال السعودي )**

صافي القسمية	الذئابة			البيان
	الصيغة في ٢٠١٩/٨/٣١	الاستهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات	
السيارات	٣,٩٥٠,٠٠٠	--	--	٣,٩٥٠,٠٠٠
السيارات	٣٣٥,٣٦٠	١٣,٤٦٠	--	٣٣٥,٣٦٠
السيارات	٦٦٦	١٢,٧٩٠	٣%	٦٦٦
السيارات	٧٥٩,١٩٢	--	--	٧٥٩,١٩٢
السيارات	٦٩٩,٩١٣	--	--	٦٩٩,٩١٣
السيارات	٦٩٩,٩١٤	%١٠	٦٩٩,٩١٥	٦٩٩,٩١٤
السيارات	١,١٠٠,٢٩٩	--	--	١,١٠٠,٢٩٩
السيارات	١,١٠٠,٣٠٠	--	--	١,١٠٠,٣٠٠
السيارات	١,١٨٩	--	--	١,١٨٩
السيارات	٢٤٢	--	--	٢٤٢
المجموع	٣,٦٧٦,٥٣٧	--	--	٣,٦٧٦,٥٣٧
السيارات	١,٦١٥,٥٠٠	--	--	١,٦١٥,٥٠٠
المجموع	٤,٣٨٣	--	--	٤,٣٨٣
المجموع	٢,٣٤٥,٧٠	--	--	٢,٣٤٥,٧٠
المجموع	١٤٣,٠٠٩	--	--	١٤٣,٠٠٩
المجموع	٢,٤٨٨,٧٠	--	--	٢,٤٨٨,٧٠
المجموع	٩,٢٣٢,٩٧٤	--	--	٩,٢٣٢,٩٧٤

**- موجودات الأوقاف :**

نسبة	الذئابة			البيان
	الصيغة في ٢٠١٩/٨/٣١	الاستهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات	
إراضي	--	--	--	إراضي
مباني	٢,٣٦٥,٧٠	١٤٣,٠٠٩	٤%	مباني
المجموع	١١,٧٢١,٦٨٣	--	--	المجموع

(١٢)

(بالريال السعودي)

<u>م ٢٠١٩ / ٨ / ٣٠</u>	<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>
٤٣٥,٣٩١	٦١٧,٥٦٨
--	--
١٨٢,١٧٧	--
<u>٦١٧,٥٦٨</u>	<u>٦١٧,٥٦٨</u>

**٨- مخصص مكافأة ترك الخدمة :**

رصيد أول المدة  
 (-) المنصرف خلال العام  
 المكون أثناء العام  
 رصيد آخر المدة

١,٧٠٢,١٨٦	٦٩٢,٠٨٨
١٨٦,١٦٧	١٥,٨٠٠
١٠٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٠
٣٨,٩٣٠	٢٥٥,٣٦٣
٤١,٠٦٨	٣٣,٤٦٣
٤,٥٠٠	--
٩٨,٧٨٢	٢٩,٤٩٧
<u>١٢٣,٢٥٦</u>	<u>٤,٥٠٠</u>
<u>٢,٢٩٩,٨٨٩</u>	<u>١,٠٦٩,٧١١</u>

**٩- مصروفات الأنشطة :**

رواتب وأجر وور  
 جوانز ومكافآت  
 بدل سك بن  
 حفلات وضياف  
 مصاريف أنشطة الحفلات  
 ترحيل الطالب  
 تعقيب واستئناف  
 برنامج اليوم القرآن  
 المجموع

(١٣)

(بالريال السعودي)

## ١- مصروفات عمومية وإدارية:

م ٢٠١٩/٨/٣٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٦٦,٠٣٥	٢٧١,٥٣	رواتب وأجور
٣٦,٧٣٨	٢٣,٩٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١١٧,٦٩٥	١١١,٣٠٥	صيانة وإصلاح مبانٍ
١٠,١٤٦	٥,٧٦٧	صيانة وإصلاح سيارات
١٧,٨٠٢	٧,٧١٦	محروقات وزيوت
٧٠٥	٢٦٠	بريد
١٧,٧٢٤	٦,٤١٣	هاتف
٤٨,٨٥٨	١٣,٥١١	كهرباء
--	--	جوائز ومكافآت
٢٦,٧٩٤	--	إيجار
٣٤,٤٧٧	٩,٢١٥	مصاريف نظافة
١١,٩٤٩	٥,٤٣٨	حفلات وضياف
٥٧,٠٠٠	٤٤,٩٢٨	بدل سك
٥٥,٥٤١	--	تعقيب واستئناف
١١,٦٧٥	٥,٤٦٩	تدريب وتأهيل
١١,١٦٩	٧٠٠	تدذكرة سفر
٧,٦٢١	٢,٩٣٩	إنترنت
٣٩,٣٦٧	١٠٠,٩٩٤	دعائية واعلان
٩٥٠	--	ترحيم
١١,٢٠٠	٣,٠٠٠	م. سفر
١١٣,٨٣١	١٥,٤٦٩	تقنية وتطويق
١٢٩,٨٨٢	٣٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٨١,٨٠٠	--	حملات تبرعات
١٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠	ألعاب مهنية
٢٧٩,٩٢٦	--	مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٠٠٠	--	استشارات قانونية
٩٤٢	٩٣٤	مصاريف بنك
١٢,١٠٠	--	مصاريف الأمن والسلامة
<b>٢,٠٨١,٩٢٧</b>	<b>٦٦٩,٩٦٣</b>	<b>المجموع</b>