

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م



أحمد خالد

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

1-2

تقرير مراجع الحسابات المستقل

3

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021

4

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

13 - 6

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



أحمد بن خضراء

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

المبالغ بالريال السعودي

<u>التاريخ 12/31/2020 م</u>	<u>التاريخ 12/31/2021 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
388,267	899,187	التغير في صافي الأصول
3,435	2,847	إهلاك الأصول الثابتة
429,027	573,687	إهلاك الأصول الأوقاف
103,678	-	تكوين مخصص نهاية الخدمة
(100,000)	-	تبرعات عينية وقف
<u>824,407</u>	<u>1,475,722</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(93,800)	(400,482)	مدينون و ذمم دينة أخرى
144,300	(138,716)	مصاريف مستدقة
(84,939)	(13,271)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
<u>789,968</u>	<u>923,253</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(9,698)	(5,649)	شراء صول ثابتة
(258,000)	(20,000)	إضافات أصول أوقاف
(2,000,000)	-	استثمارات
(35,091)	-	مشروعات تحد التنفيذ
<u>(2,302,789)</u>	<u>(25,649)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,512,821)	897,604	التغير في النقدية خلال الفترة
3,050,570	1,537,749	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>1,537,749</u>	<u>2,435,353</u>	<u>رصيد النقدية (ما في حكمها نهاية الفترة</u>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترابة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترابة

(2/1) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(3/1) رقم النسخيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161) بتاريخ 13/04/1441هـ

(4/1) أهداف الجمعية :-

- * تحفيظ و تصحيح تلاوة القرآن الكريم والعناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- * التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
- * التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم
- * غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع
- * العناية بحفظ القرآن وتشجيعهم
- * نشر علم القراءات بين الحفاظ

(5/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 1/1/2021 م وتنتهي في 31/12/2021 م .

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

يتم 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

(1/2) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيصالات 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 بترية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الأصول الثابتة:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تنافع اقتصادي مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمه حلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الاتصال والأمن والحماية	4%	المباني
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	15%	الآلات والمعدات
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%	السيارات
لوحات الدعاية والإعلان	10%	الأثاث المكتبي
الأصول غير الملموسة	15%	الآلات والمعدات المكتبية
الموجودات الحيوية	15%	العدد والأدوات
	15%	أدوات وأجهزة التصوير والعرض

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 أوقف 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 و عند 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 بترية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3161)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020 / 12 / 31</u>	<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>(3) الائتمان لدى البنوك</u>
-----------------------	-----------------------	--------------------------------

1,537,749	2,435,353	البنوك
1,537,749	2,435,353	<u>الإجمالي</u>

<u>2020 / 12 / 31</u>	<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>(4) مدينون و ذمم مدينة أخرى</u>
-----------------------	-----------------------	------------------------------------

23,500	300	سلف و ؤروض و عهد
177,071	152,145	ريع اوناق مستحق
-	448,608	ابراد استثمارات مستحق
200,571	601,053	<u>الإجمالي</u>

<u>2020 / 12 / 31</u>	<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>إيضاح : (5) استثمارات غير متداولة -</u>
-----------------------	-----------------------	--

2,000,000	2,000,000	مجمع ، سالم بن سعد الغامدي الطبي العام
2,000,000	2,000,000	<u>الإجمالي</u>

<u>2020 / 12 / 31</u>	<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>(6) مثروعات تحت التنفيذ</u>
-----------------------	-----------------------	--------------------------------

3,333,425	3,333,425	وقف الرفاء بمكة
3,333,425	3,333,425	<u>الإجمالي</u>



