

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
تربة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(١٥-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

تربة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا وباستثناء ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه ؛ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ :-

- ١- لم نحصل على المصادقات البنكية لحسابي التبرعات والذكاة بالبنك الأهلي .
- ٢- لم تلتزم الجمعية بدليل الحسابات الموحد للجمعيات الأهلية الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

● تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 الرقابة الداخلية .

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .

● تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

● التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .

● تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٢/٨/٧ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٣/٢٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
تربة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بيان (ب)	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
						الإيرادات والتبرعات :-
						إيرادات وتبرعات مقيدة :-
	٢١,٤٨٦	٣٢٣,٠٩٥	٣٢٣,٠٩٥	.	.	الزكاة
	٩,٤٦٠	١,٥٨٣,٥٤٦	١,٥٨٣,٥٤٦	.	.	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
	.	٥٧٠	٥٧٠	.	.	إيرادات مقيدة
						إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-
	٨٥٣,٣٧١	١,٢٨٦,٠٦٥	.	١,٢٨٦,٠٦٥	.	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
	٣٦٦,٣٣١	٦,٧٥٥	.	٦,٧٥٥	.	إيرادات غير مقيدة
						إيرادات وتبرعات أوقاف :-
	.	٤٨٧,٠٢٢	.	.	٤٨٧,٠٢٢	تبرعات نقدية لبناء أوقاف
	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية أوقاف
	٢٨٧,٣٧٠	٣٨٣,٢٥٨	.	.	٣٨٣,٢٥٨	إيرادات - ريع أوقاف
	.	٦٠,٥١٥	.	.	٦٠,٥١٥	إرباح استثمارات وقفية
	١,٥٣٨,٠١٨	٤,٢٣٠,٨٢٦	١,٩٠٧,٢١١	١,٢٩٢,٨٢٠	١,٠٣٠,٧٩٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :-
	٦٧٠,٦٢٩	١,٧٥٩,٩٤٠	.	١,٧٥٩,٩٤٠	.	(١٣) لمصاريف عمومية وإدارية
	١,٠٦٩,٧١١	١,٥٠٦,٠٨٦	١,٥٠٦,٠٨٦	.	.	(١٤) لمصاريف البرامج والأنشطة
	٢٦١,٦٥٠	٥٣٢,٢٣٦	.	.	٥٣٢,٢٣٦	(١٥) لمصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
	(٢,٠٠١,٩٩٠)	(٣,٧٩٨,٢٦٢)	(١,٥٠٦,٠٨٦)	(١,٧٥٩,٩٤٠)	(٥٣٢,٢٣٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٤٦٣,٩٧٢)	٤٣٢,٥٦٤	٤٠١,١٢٥	(٤٦٧,١٢٠)	٤٩٨,٥٥٩	صافي التغير في صافي الأصول
	٢٢,٧٤٧,٧٣٦	٢٢,٢٨٣,٧٦٤	٣,٩٨٩,٨٤٩	١٠,٥٢٨,٤٠٧	٧,٧٦٥,٥٠٨	صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
	.	(٤٤,٢٩٧)	.	(٤٤,٢٩٧)	.	تسويات سنوات سابقة
	٢٢,٢٨٣,٧٦٤	٢٢,٦٧٢,٠٣١	٤,٣٩٠,٩٧٤	١٠,٠١٦,٩٩٠	٨,٢٦٤,٠٦٧	صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٥) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة

تربة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٢١,٤٨٦	٣٢٣,٠٩٥	الزكاة
٩,٤٦٠	١,٥٨٣,٥٤٦	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
.	٥٧٠	إيرادات مقيدة
٨٥٣,٣٧١	١,٢٨٦,٠٦٥	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
٣٦٦,٣٣١	٦,٧٥٥	إيرادات غير مقيدة
.	٤٨٧,٠٢٢	تبرعات نقدية لبناء أوقاف
٢٨٧,٣٧٠	٣٨٣,٢٥٨	إيرادات - ريع أوقاف
.	٦٠,٥١٥	أرباح استثمارات وقفية
(٦٦٩,٩٦٣)	(١,٦٥٢,٨٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٦٩,٧١١)	(١,٥٠٦,٠٨٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
(١١٨,٦٤١)	(١٠٣,٢٠٩)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
(٣٤,٩٩٩)	٣٥,٠٠٠	الذمم المدينة
.	(١٣١,١٦٦)	إيرادات وتبرعات مستحقة
.	١٤٤,٣٠٠	مصروفات مستحقة
.	٢,٣٦٦	إيرادات وتبرعات أوقاف مدفوعة مقدماً
.	(٨٤,٩٣٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
.	(٤٥,٩٠٥)	تسويات على إيرادات وتبرعات مستحقة
.	١,٦٠٨	تسويات على مصاريف مستحقة
(٣٥٥,٢٩٦)	٧٨٩,٩٦٨	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
.	(٩,٦٩٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	(٢٥٨,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة
.	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة وقفية
.	(٣٥,٠٩١)	إستثمارات
.	(٢,٣٠٢,٧٨٩)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٣٥٥,٢٩٦)	(١,٥١٢,٨٢١)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣,٤٠٥,٨٦٦	٣,٠٥٠,٥٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٠٥٠,٥٧٠	١,٥٣٧,٧٤٩	صافي النقد أول العام
		صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٥) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦١) وتاريخ ١٣/٤/١٤٤١ هـ مركزها تربة .

ب- رسالة الجمعية :-

تعنتي الجمعية بتعليم القرآن الكريم لكافة فئات المجتمع بمحافظة تربة باستخدام الوسائل المتميزة والتقنية الحديثة ، وتبني بيئة متكاملة وجاذبة ، وبناء شراكات متينة ومستدامة ، وصولاً لبناء جيل صالح يعمل بالقرآن ويتحلى بأدابه .

ج- رؤيا الجمعية :-

جمعية رائدة ومتميزة في برامجها وكوادرها وخدماتها ، مستقرة إدارياً ومالياً ، غايتها ربط المستفيدين بكتاب الله تعالى .

د- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تعليم كتاب الله - تعالى - تلاوةً وحفظاً وتجويداً وتدبراً .
- ٢- إعداد وتأهيل معلمي القرآن الكريم .
- ٣- إحياء دور المسجد - مدرسة المسلمين الأولى .
- ٤- تحصيل الخيرية الموعود بها في حديث (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) .
- ٥- توعية المجتمع بأهمية تعظيم القرآن الكريم والتحلي بأدابه .
- ٦- إشراك المجتمع بكافة شرائحه بالمساهمة في تبني رسالة الجمعية .

هـ- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٠/١/١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

إستخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

العرف المحاسبي :-

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

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 .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن جهودات 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 .

الذمم المدينة :-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

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 الإستلام 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 وودائع البنوك .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة	
ريال	ريال
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢,٣٩٨,٩١١	٤٧٢,٤٠٢
٧٢	١٦٢
١٤,١١٢	٥٠
٦٧,٧٧٠	٧٦,٩٤٨
٠	١٠
٢٨٦,٣٩٤	٤٧٢,٩٢٦
٠	٢
٣٣,٦١١	٢٢٩,٦٠٠
٥٦	٢,٧٦٨
٥٠,٥٤٠	٧٢,٦٨٠
٧٣,٤٩٣	٧٤,٤٩٤
٧٤,١٠٠	٧٥,٤٨١
٥١,٥١١	٦٠,٢٢٦
<u>٣,٠٥٠,٥٧٠</u>	<u>١,٥٣٧,٧٤٩</u>
	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٥٣٠٠٨
	مصرف الراجحي - أوقاف ح/٨٢٢٢١
	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/١٣٦٠٠١
	مصرف الراجحي - وقف تاج الوقار ح/٢٥٥٠٧٤
	مصرف الراجحي - زكاة ح/٥٤٠٠٦
	مصرف الراجحي - وقف الوالدين بترية ح/٢٦٦٤٦٩
	مصرف الراجحي - القسم النسوي ح/٨٢٠٠٧
	البنك الأهلي التجاري - تبرعات ح/٢٠٠
	البنك الأهلي التجاري - زكاة ح/٣٠٩
	بنك الرياض - تبرعات ح/٩٩٤٠
	بنك الرياض - زكاة ح/٩٩٤١
	البنك العربي الوطني - تبرعات ح/٣١٢٧٠٠١١
	مصرف الإنماء ح/٠٦٣٣٠٠٠
	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) الذمم المدينة	
ريال	ريال
٥٨,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
<u>٥٨,٥٠٠</u>	<u>٢٣,٥٠٠</u>
	ذمم العاملين - السلف والقروض والعهد
	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) إيرادات وتبرعات مستحقة	
ريال	ريال
٤٥,٩٠٥	١٧٧,٠٧١
<u>٤٥,٩٠٥</u>	<u>١٧٧,٠٧١</u>
	إيرادات وتبرعات أوقاف مستحقة - ريع الأوقاف
	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بقرية
تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي مشتراه من أموال الجمعية :-								
أرض وقف الوالدين	١,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠
أرض مخطط ولي العهد بمكة	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠
أرض دار القواودة	١٩٠,٠٠٠	.	١٩٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	١٩٠,٠٠٠
أرض وقف تاج مكة	٤٥١,٠٠٠	.	٤٥١,٠٠٠	%٠	.	.	.	٤٥١,٠٠٠
أراضي متبرع بها :-								
منحة أرض غرب المستشفى	١,٧٥٠,٠٠٠	.	١,٧٥٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	١,٧٥٠,٠٠٠
منحة أرض غرب الفرمان	٧٠٠,٠٠٠	.	٧٠٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٧٠٠,٠٠٠
أرض متبرع بها لبناء دار العلاوة	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٦٠,٠٠٠
مباني مشتراه من أموال الجمعية	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	%٤	١٣,٤٥٦	٢,٠٠٠	١٥,٤٥٦	٣٤,٥٤٤
سيارات مشتراه	١,١٠٠,٣٠٠	.	١,١٠٠,٣٠٠	%٢٠	١,١٠٠,٢٩٩	.	١,١٠٠,٢٩٩	١
أثاث ومفروشات	٦٩٩,٩١٥	.	٦٩٩,٩١٥	%١٠	٦٩٩,٩١٤	.	٦٩٩,٩١٤	١
أجهزة كهربائية	٧٥٩,١٩٣	.	٧٥٩,١٩٣	%٢٥	٧٥٩,١٩٢	.	٧٥٩,١٩٢	١
أجهزة مكتبية وحاسب آلي وملحقاتها	٤٢,١٩٠	٩,٦٩٨	٥١,٨٨٨	%٢٥	٤٢,١٨٩	١,٤٣٥	٤٣,٦٢٤	٨,٢٦٤
الإجمالي	٧,٥٢٥,٥٩٨	٩,٦٩٨	٧,٥٣٥,٢٩٦		٢,٦١٥,٥٠٠	١٣,٤٣٥	٢,٦٢٨,٩٣٥	٤,٤٤٣,٨١١

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة الوقفية

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
الأراضي الموقوفة :-								
أرض المبنى الإداري	١٠٥,٠٠٠	.	١٠٥,٠٠٠	%٠	.	.	.	١٠٥,٠٠٠
أرض الشيخ حسن الشريف	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠
أرض دار الإيمان	٢٤٠,٠٠٠	.	٢٤٠,٠٠٠	%٠	.	.	.	٢٤٠,٠٠٠
المباني - أوقف								
المبنى الإداري بالجمعية	٦٧٣,٠٠٢	.	٦٧٣,٠٠٢	%٤	١٥٦,١٥٨	٢٦,٩٢٠	١٨٣,٠٧٩	٤٨٩,٩٢٣
مدرسة دار الإيمان النسائية	٣,٨٠٤,٨٥٠	٢٥٨,٠٠٠	٤,٠٦٢,٨٥٠	%٤	٨٨٢,٨٥٠	١٥٢,١٩٤	١,٠٣٥,٠٤٤	٣,٠٢٧,٨٠٦
وقف تاج الوقار بمكة	٣,٦٣٢,٥٠٣	.	٣,٦٣٢,٥٠٣	%٤	٨٤٢,٨٥٩	١٤٥,٣٠٠	٩٨٨,١٦٠	٢,٦٤٤,٣٤٣
وقف تاج الوقار بقرية	٢,٦١٥,٣٢٨	.	٢,٦١٥,٣٢٨	%٤	٦٠٦,٨٤٢	.	٦٠٦,٨٤٢	١,٩٠٨,٤٨٦
وقف الوالدين بقرية	٣,٢٣٨,٥٠١	٣,٢٣٨,٥٠١	٦,٤٧٧,٠٠٢	%٤	.	.	.	٣,٢٣٨,٥٠١
وقف وفاء سلطان بن خثمان	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٤	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١١,٢٧٠,١٨٣	٣,٥٩٦,٥٠١	١٤,٨٦٦,٦٨٤		٢,٤٨٨,٧٠٩	٤,٢٩٠,٥٢٧	٢,٩١٧,٧٣٦	١١,٩٤٩,٤٤٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) الإستثمارات غير المتداولة	
ريال	ريال
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام	
الإجمالي	

للجمعية عقد شركة مضاربة مع مجمع سالم سعد الغامدي الطبي العام بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريالاً . ولم يتم توزيع أرباح أو خسائر حتى إصدار ميزانية الجمعية للعام ٢٠٢٠ م حيث سيتم إثباتها لاحقاً .

إيضاح رقم (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ	
ريال	ريال
٣,٢٣٨,٥٠١	٠
٣,٢٩٨,٣٣٤	٣,٣٣٣,٤٢٥
٦,٥٣٦,٨٣٥	٣,٣٣٣,٤٢٥
وقف الوالدين بتربة	
وقف الوفاء بمكة	
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٠) مصروفات مستحقة	
ريال	ريال
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
٠	١٩,٥٥٠
٠	١٢,٧٥٠
٠	١١٥,٠٠٠
١٠,٠٠٠	١٥٤,٣٠٠
أتعاب مراجع الحسابات	
إيجار المكتب التعريفي	
إيجار القاعدة النورانية	
أتعاب مهنية - إستشارات قانونية	
الإجمالي	

إيضاح رقم (١١) إيرادات وتبرعات أوقاف مدفوعة مقدماً	
ريال	ريال
٠	٢,٣٦٦
٠	٢,٣٦٦
إيرادات وتبرعات أوقاف مدفوعة مقدماً - ريع الأوقاف	
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
ريال	ريال
٦١٧,٥٦٨	٦١٧,٥٦٨
٠	(٨٤,٩٣٩)
٠	١٠٣,٦٧٨
٦١٧,٥٦٨	٦٣٦,٣٠٧
الرصيد أول العام	
المدفوع خلال العام	
المكون خلال العام	
الإجمالي	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	رواتب وأجور أساسية
٢٧١,٥٠٣	٧٥,٠٣٩	بدل سكن
٤٤,٩٢٨	٧٥,٠٢٤	تأمينات اجتماعية
٣٠,٠٠٠	٣٧,٤٩٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٧٣,٩٨٤	مكافآت وحوافز موسمية
.	١٨,٩٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١٠٣,٦٧٨	تأمين طبي
.	٢٩,٠٧٥	تذاكر السفر
٧٠٠	.	مستلزمات مكتبية
٢٣,٩٠٢	٩,٧٤٦	مصاريف نظافة
٩,٢١٥	١٧,٩٣٢	صيانته وإصلاح
١٢٤,٧٨٨	٥٩,٦٦٧	كهرباء
١٣,٥١١	٤٠,٤١٨	هاتف وفاكس وإنترنت
٩,٣٥٢	٢٧,٠٥٢	تكاليف بريد وبرقيات
٢٦٠	٣٨٤	إيجارات
.	٧٠,٣٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
١٠,٥٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
.	١١٥,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل-الأمن والحراسة
.	٨٧٣	ضيافته
٥,٤٣٨	٢,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٦٦٦	٣,٤٣٥	مصاريف التدريب والتأهيل
٥,٤٦٩	٦,٢٥٣	دعاية وإعلان
١٠٠,٩٩٤	٢٣١,٣٦١	مصاريف بنكية وعمولات
٩٣٤	٣,٢١٧	عقبات وهدايا
.	٨١,٦٢٤	سفرات عمل - داخلية
٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	منافع وخدمات - أخرى
١٥,٤٦٩	٢٨,٤٨٨	الإجمالي
<u>٦٧٠,٦٢٩</u>	<u>١,٧٥٩,٩٤٠</u>	

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
٦٩٢,٠٨٨	١,٢٨٢,١٨٣	رواتب وأجور أساسية
٣٩,٠٠٠	٥١,٣٤٢	بدل سكن
.	٦٢,٣٥٤	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٥,٨٠٠	٦١,٤١٤	عقبات وهدايا
٢٥٥,٣٦٣	٨,٧٨٧	ضيافته
٢٩,٤٩٧	.	رسوم مهنية
٣٧,٩٦٣	٤٠,٠٠٦	مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة
<u>١,٠٦٩,٧١١</u>	<u>١,٥٠٦,٠٨٦</u>	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٥) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
١١٨,٦٤١	١٠٣,٢٠٩	المصرفات العمومية والإدارية الخاصة بالأوقاف
١٤٣,٠٠٩	٤٢٩,٠٢٧	استهلاك الأصول الوقفية
<u>٢٦١,٦٥٠</u>	<u>٥٣٢,٢٣٦</u>	الإجمالي