

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الاولى كما فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الاولية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

فهرس

١. تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية.
٢. قائمة المركز المالي الاولي في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.
٣. قائمة الانشطة الاولي عن العام المالي اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.
٤. قائمة التدفقات النقدية الاولي اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.
٥. إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس الإدارة الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمحافظة الكامل وقرى بني سليم منطقة مكة المكرمة المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم كما في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢١ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



مكتب

علي شاهر المستحي

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في : ٢٦ / ٠٩ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٩ / ٠٢ / ١٤٤٣ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الاولي في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

البيان	ايضاح	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد ومعادلات النقد	٦	١,٦٨٦,١٦١	١,٨٩١,٧٤١
اجمالي الموجودات المتداولة		١,٦٨٦,١٦١	١,٨٩١,٧٤١
الإستثمارات والأصول المالية الأخرى			
استثمارات عقارية	٧	١٠,٠٥٧,٤٧٨	١٠,٠٥٧,٤٧٨
انشاءات تحت التنفيذ	٨	٣,٥٣١,٤٤٢	٣,٤٠٢,٥١٠
اجمالي استثمارات والأصول المالية الأخرى		١٣,٥٨٨,٩٢٠	١٣,٤٥٩,٩٨٨
الموجودات الثابتة			
صافي العقارات والألات والمعدات	٩	٧,٤٢٥,٦١٨	٧,٤٥٢,٢١٠
أصول أوقاف			
وقف عقاري	١٠	١,٧٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠
اجمالي الموجودات		٢٤,٤٤٥,٨٩٩	٢٤,٥٤٩,١٣٩
المطلوبات و صافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة	١١	-	١٠,٣٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٦٠٣,٣٠٩	٦,٧٤٤,٧٢٣
صافي الأصول المقيدة		١٦,٠٩٧,٣٩٠	١٦,٠٤٨,٨٦٦
صافي الأصول الأوقاف		١,٧٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠
صافي الأصول		٢٤,٤٤٥,٨٩٩	٢٤,٥٣٨,٧٨٩
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		٢٤,٤٤٥,٨٩٩	٢٤,٥٤٩,١٣٩

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الانشطة الاولى اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	الإيضاحات	البيانات
العام المالي ٢٠٢٠ م	عن الربع الأول المنتهى في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م					
٢,٦١٣,٥٢٤	١٥٧,٨٥٧			١٥٧,٨٥٧	١٢	الإيرادات والمكاسب
١٩,١٧٠	٤,٢٩٠		-	٤,٢٩٠		التبرعات
-	١٥٤,٧٢٤			١٥٤٧٢٤		اشتراكات أعضاء
٤٢٧,١٤٥	٤٨,٥٢٥		٤٨,٥٢٥	-		مكاسب تأجير أصول
٣,٠٥٩,٨٣٩	٣٦٥,٣٩٦		٤٨,٥٢٥	٣١٦,٨٧١		تبرعات لإنشاءات ومباني وشراء أصول ثابتة
						اجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٩٨٤,١٤٦	٣٧٣,٨٩٦			٣٧٣,٨٩٧	١٣	برامج تحفيظ القرآن
١,٣٣٢,٤٧٢	٨٤,٣٨٨			٨٤,٣٨٨	١٤	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢,٣١٦,٦١٨)	(٤٥٨,٢٨٦)			(٤٥٨,٢٨٦)		اجمالي المصروفات والخسائر
٧٤٣,٢٢١	(٩٢,٨٩٠)		٤٨,٥٢٥	(١٤١,٤١٥)		التغير في صافي الأصول
٢٣,٧٩٥,٥٦٨	٢٤,٥٣٨,٧٨٩	١,٧٤٥,٢٠٠	١٦,٠٤٨,٨٦٥	٦,٧٤٤,٧٢٤		صافي الأصول في بداية السنة
٢٤,٥٣٨,٧٨٩	٢٤,٤٤٥,٨٩٩	١,٧٤٥,٢٠٠	١٦,٠٩٧,٣٩٠	٦,٦٠٣,٣٠٩		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الاولى في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

اليان	ايضاح	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		(٩٢,٨٩٠)	٧٤٣,٢٢١
التغيير في صافي الأصول			
التسويات :			
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٢٦,٥٩٢	١٤٠,٩٧٦
التغير في الدائون		-	(١٦٠,٠٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة		(١٠,٣٥٠)	(١٤,٥٠٠)
اجمالي التسويات		١٦,٢٤٢	(٣٣,٥٢٤)
١	التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل	(٧٦,٦٤٨)	٧٠٩,٦٩٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لانشاءات تحت التنفيذ		(١٢٨,٩٣٢)	٣,٧١٠,٠٦٥
المدفوع للاستثمارات العقارية		-	(٣,٨٤٨,٣٤٥)
٢	التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار	(١٢٨,٩٣٢)	(١٣٨,٢٨٠)
صافي التدفقات النقدية (٢+١)		(٢٠٥,٥٨٠)	٥٧١,٤١٧
النقد ومعادلات النقد أول المدة		١,٨٩١,٧٤١	١,٥١٩,٢١٥
النقد ومعادلات النقد اخر المدة		١,٦٨٦,١٦١	٢,٠٩٠,٦٣٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.**

١- التنظيم :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم بمنطقة مكة المكرمة.

١/١ تعريف :

صدر قرار معالي وزير الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد- رئيس المجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالموافقة على افتتاح فرع للجمعية في منطقة مكة المكرمة بمحافظة الكامل وقرى بني سليم وبموجبه صدر سجل لفرع الجمعية برقم (٧/٢) وتاريخ ١٤١٩/٧/١٥ هـ . واعتباراً من ١٤٤١/٦/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٤ م أصبحت تبعية الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل ٣٣٥٩ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

٢/١ النشاط :

تهدف الجمعية لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وما يتصل بذلك أو يتفرع عنه من أغراض.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢م) خطة للتحويل الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٤٣٧/٠٤/١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢٦ م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .

علية فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون اعتباراً من عام ٢٠١٨ م وعلية سوف تكون أول قوائم مالية للجمعية معدة وفقاً للمعايير التقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادر عن الهيئة وهو الأمر الذي تم مراعاته عند إصدار القوائم المالية لعام ١٤٣٩ هـ وما بعدها .

هذا وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بمعرفة إدارة الجمعية وفق المعايير الدولية للتقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الجمعية وأحكام النظام الاساسي واللائحة الداخلية للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم الاصدار رقم (١٢) لعام ١٤١٧ هـ . وقد تم تعديل العام المالي من هجري إلى ميلادي بموجب التعميم الوارد من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم (٢٢٣٦١٠) بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٢٧ هـ . بأنه اعتباراً من نهاية العام المالي ١٤٤٠ هـ ستكون الفترة المالية الجديدة فترة ممتدة تبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م الموافق ١٤٤١/١/١ هـ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ولتصبح بعد ذلك إثني عشر شهراً ميلادياً.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م**

٣- أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية طبقاً لقرار الهيئة المشار اليه بالإيضاحات رقم (٢) .

أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط ونظرا لانها القوائم الماليه الربع سنويه الاولى للجمعية فقد تم اعتماد ارقام المقارنة للعام المالي السابق ٢٠٢٠ م حيث لم يسبق اصدار قوائم مالية ربع سنويه في ذلك العام.

ج- عملة التشغيل والعرض :

تم عرض القوائم المالية الاولية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للمنشأة، وهي مقربة لأقرب رقم صحيح .

٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الاولية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والايضاحات المرفقة.
ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ب- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية أي شك حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الاولى كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م**

د- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

هـ- العمر المقدر للممتلكات و الآلات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات و الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة الى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

و- صافي الأصول غير المقيدة :

هي أصول الجمعية الغير مقيدة الاستخدام من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي .

ز- صافي الأصول المقيدة :

هي تلك الأصول التي تم قيد استخدامها من قبل المتبرعين في بناء مقار لاستخدامها من قبل الجمعية والتي تظهر " بالأصول الثابتة " وتلك الاستثمارات العقارية الظاهرة ببند " الاستثمارات و الأصول المالية " بغرض توليد إيراد يستخدم في أنشطة الجمعية فضلا عن " المنشآت تحت التنفيذ " للمباني المزمع انشاءها بالجمعية .

ح- صافي أصول الاوقاف :

هي تلك الأصول التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولى كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

٥- السياسات المحاسبية الهامة :

أ- النقد ومعادلات النقد :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة ان وجدت والذي تم إظهاره ضمن بند النقدية بقائمة المركز المالي.

ج- الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم لاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند وتقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود العقارات والممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر.

ح- الاستهلاك:

يتم احتساب الاستهلاك على المبلغ القابل للاستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل او المبلغ الاخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار الاعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بنود الممتلكات والمعدات بحيث ان ذلك يعكس بدقة أسلوب الاستهلاك للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدار فترة الايجار والاعمار الإنتاجية ابهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة ان الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الايجار. لا يتم استهلاك الأراضي. فيما يلي النسب المئوية السنوية لاحتساب الاستهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت:

النسب الاهلاك	البيان
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٥%	مهمات مكتبية
١٥%	أجهزة كهربائية
٢٥%	حاسب آلي
١٥%	مكيفات
١٠%	تركيبات
١٠%	لوحات مضيئة
٢٠%	سيارات
٤%	مباني
-	أراضي
١٠%	هناجر
١٠%	عدد وآلات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولى كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

- خ-** الذمم الدائنة والمستحقات :
يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
- د-** الإيرادات :
يتم اثبات الإيراد بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية الجمعية ، وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه التحصيل، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة.
- ذ-** المصاريف العمومية والإدارية :
يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.
- ر-** المعاملات بالعملة الاجنبية :
في حال وجود معاملات تتم بالعملات الأجنبية فانه يتم تحويلها الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول ارصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.
- ز-** قائمة التدفقات النقدية :
يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .
- س-** أحداث لاحقة :
تعتقد الإدارة بعدم وجود اية احداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية .
- ش-** الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي :
وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٦/٠٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦/٠١/٢٠١٦ م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .
تماشيا مع قرار الهيئة فقد قيمت الغرفة تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يتبين وجوب عمل أي تعديلات على بنود القوائم المالية عند التحول من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للهيئة كما في في ٣٠/١٢/١٤٣٩ هـ الموافق ١٠/٠٩/٢٠١٨ م .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

٦ - النقد ومعادلات النقد

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م مبلغ ١,٦٨٦,١٦١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
البنك الأهلي التجاري ح/ ٦٥٠٧/١٠٤	٣٠٢,٠٩٠	٢٩٩,١٨٢
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٠٧٧٩	١,٠٩٦,٨١٦	١,٢٩٨,٢٢٧
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٨٠٢٠٩	٢٢,٨٣٨	١٣,٧٧٦
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٨٠٢١٧	٢١,٨٤٠	٤٥,٠١٢
بنك البلاد	١٣٣,١٢٧	١٢٩,٣٦٢
بنك الأنماء	١٠٩,٤٥٠	١٠٦,١٨٢
الإجمالي	١,٦٨٦,١٦١	١,٨٩١,٧٤١

٧- استثمارات عقارية

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م مبلغ ١٠,٠٥٧,٤٧٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
مبنى الجامعة	١,٧٠٣,٩٥٩	١,٧٠٣,٩٥٩
وقف الاحسان	٣,٨٤٨,٣٤٥	٤,٥٠٥,١٧٤
مبنى البوابة	٤,٥٠٥,١٧٤	٣,٨٤٨,٣٤٥
الإجمالي	١٠,٠٥٧,٤٧٨	١٠,٠٥٧,٤٧٨

٨- انشاءات تحت التنفيذ

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م مبلغ ٣.٥٣١.٤٤٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
وقف العمر	١,٤٥١,٠٤٢	١,٣٢٢,١١٠
وقف النور القرآني بمحافظة الكامل	٢,٠٨٠,٤٠٠	٢,٠٨٠,٤٠٠
وقف البوابة	-	-
الإجمالي	٣,٥٣١,٤٤٢	٣,٤٠٢,٥١٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية في ٢٠٢١/٠٣/٣١م

١٠- وقف عقاري

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١م مبلغ ١,٧٤٥,٢٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
وقف عقاري - الخنساء	١,٧٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠

١١- مصروفات مستحقة

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١م مبلغ - ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
اتعاب مهنية	-	١٠,٣٥٠
ايجار مكتب جدة	-	-
الاجمالي	-	١٠,٣٥٠

١٢- التبرعات

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١م مبلغ ١٥٧,٨٥٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
زكاة	٤٢,٣٩٣	٣٤٠,٩٦٦
كفالة طالب	٣٢,٥٥٥	٩٦,٢١٦
كفالة حلقة	٢,١٠٠	٢٦,٣٠٠
صدقات عامة	٦٩,٥٥٩	١,٤٠٥,٢٤٢
كفالة دار	٤,٠٠٠	١٦,٣٩٠
كفالة معلم	٢,٦٠٠	١٦,٣٠٠
سلة غذاء	٤,٦٥٠	٣٦,٦٤٠
كفالة قرية	-	٤,٦٠٠
مكاسب تأجير أصول	-	٦٤٥,٤٨٠
كفالة أئمة التراويح	-	٢١,٨٠٠
ينابيع الخير	-	٣,٥٩٠
الاجمالي	١٥٧,٨٥٧	٢,٦١٣,٥٢٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

١٣- برامج تحفيظ القرآن الكريم

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م مبلغ ٣٧٣.٨٩٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
مكافآت ومرتببات المعلمين	١٩٤,٥٠١	٨٧٩,١٢٩
تكريم طلاب	١٢,٧٨٠	٧٦,٠٣٥
اجور عمال وحراس ومشرفين	٣٧,٢١٧	-
الحوكمه	١١,٠٠٠	-
كهرباء	٢,٥٧٥	-
هاتف	٣,٠٤٩	-
محروقات	٤,٧٥٢	-
صيانة	٥١,٠٠٠	-
دعاية و اعلان	٤٦,٤٤٩	-
ماء	٤٦٠	-
نقل وانتقال	١٠,١١٤	١٤,٣٣٢
برامج قرآنية	-	١٤,٦٥٠
الإجمالي	٣٧٣,٨٩٧	٩٨٤,١٤٦

١٤- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م مبلغ ٨٤,٣٨٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الاول من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
رواتب	٥٠,٣٩٤	٦٦٣,٩٣١
رسوم بنكيه	١,٢٦٥	٦,٣٧٥
كهرباء وماء	٣٤٢	٦٢,٢٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٥٥	١,٤٤٢
دعاية و اعلان	١,٦٢٠	١٥٩,٧٥٢
نثرية ومنوعة	١٢٠	١,٢٦٤
رسوم حكومية	٣,٨٠٠	٥,١٣١
إهلاك الأصول الثابتة	٢٦,٥٩٢	١٤٠,٩٧٦
ايجارات	-	١٠٠,٧٥٠
بريد وهاتف	-	٢٤,٨٥١
صيانة واصلاح	-	١٣٥,٠٥٨
اتعاب مهنية	-	١٠,٣٥٠
وقود ومحروقات	-	٢٠,٣٩٢
برامج ادارية	-	-
الإجمالي	٨٤,٣٨٨	١,٣٣٢,٤٧٢