

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الاولى كما فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الاولية كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م

فهرس

١. تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية.
٢. قائمة المركز المالي الاولي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م.
٣. قائمة الانشطة الاولي عن العام المالي اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م.
٤. قائمة التدفقات النقدية الاولي اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م.
٥. إيضاحات حول القوائم المالية الاولي



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 ٣٠ / ٠٦ / 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ 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 ٣٠ / ٠٦ / 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 : ٢٠٢١/١٠/٠٣ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٢/٢٦ هـ



Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor, Ali Shaher Al Mestahi.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الاولييه في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م

البيان	ايضاح	الربع الثاني من ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد ومعادلات النقد	٥	٢,١٩٥,٤٨٣	١,٨٩١,٧٤١
العهد	٦	٤,٧٠٠	-
اجمالي الموجودات المتداولة		٢,٢٠٠,١٨٣	١,٨٩١,٧٤١
الإستثمارات والاصول المالية الاخرى			
استثمارات عقارية	٧	١٠,٠٥٧,٤٧٨	١٠,٠٥٧,٤٧٨
انشاءات تحت التنفيذ	٨	٣,٦٢٦,٤٩٩	٣,٤٠٢,٥١٠
اجمالي استثمارات والاصول المالية الاخرى		١٣,٦٨٣,٩٧٧	١٣,٤٥٩,٩٨٨
الموجودات الثابتة			
صافي العقارات والالات والمعدات	٩	٧,٣٩٩,٠٢٦	٧,٤٥٢,٢١٠
أصول أوقاف			
وقف عقاري	١٠	١,٧٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠
اجمالي الموجودات		٢٥,٠٢٨,٣٨٦	٢٤,٥٤٩,١٣٩
المطلوبات و صافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة	١١	-	١٠,٣٥٠
صافي الأصول			
صافي الاصول غير المقيدة		٧,٠٧١,١٦٠	٦,٧٤٤,٧٢٣
صافي الاصول المقيدة		١٦,٢١٢,٠٢٦	١٦,٠٤٨,٨٦٦
صافي الاصول الأوقاف		١,٧٤٥,٢٠٠	١,٧٤٥,٢٠٠
صافي الأصول		٢٥,٠٢٨,٣٨٦	٢٤,٥٣٨,٧٨٩
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		٢٥,٠٢٨,٣٨٦	٢٤,٥٤٩,١٣٩

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 الأنشطة الأوليه اعتباراً من ٢٠٢١/٠١/١ م حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م

الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	الإيضاحات	البيــــــــــــــــان
العام المالي ٢٠٢٠ م	الربع الثاني المنتهي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م					
						الإيرادات والمكاسب
٢,١٦٣,٥٢٤	٩٦٣,٤٨٣			٩٦٣,٤٨٣	١٢	التبرعات
١٩,١٧٠	٩,٤٣٠			٩,٤٣٠		اشتراكات أعضاء
-	٢٣٠,٠٢٤			٢٣٠,٠٢٤		مكاسب تأجير أصول
٤٢٧,١٤٥	١٦٣,١٦٠		١٦٣,١٦٠	-		تبرعات لإنشاءات ومباني وشراء أصول ثابتة
٣,٠٥٩,٨٣٩	١,٣٦٦,٠٩٧		١٦٣,١٦٠	١,٢٠٢,٩٣٧		اجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٩٨٤,١٤٦	٦٩٤,٠٢٨			٦٩٤,٠٢٨	١٣	برامج تحفيظ القرآن
١,٣٣٢,٤٧٢	١٨٢,٤٧١			١٨٢,٤٧١	١٤	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢,٣١٦,٦١٨)	(٨٧٦,٤٩٩)			(٨٧٦,٤٩٩)		اجمالي المصروفات والخسائر
٧٤٣,٢٢١	٤٨٩,٥٩٨		١٦٣,١٦٠	٣٢٦,٤٣٨		التغير في صافي الأصول
٢٣,٧٩٥,٥٦٨	٢٤,٥٣٨,٧٨٩	١,٧٤٥,٢٠٠	١٦,٠٤٨,٨٦٦	٦,٧٤٤,٧٢٣		صافي الأصول في بداية السنة
٢٤,٥٣٨,٧٨٩	٢٥,٠٢٨,٣٨٧	١,٧٤٥,٢٠٠	١٦,٢١٢,٠٢٦	٧,٠٧١,١٦١		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 الاولية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م

البيان	ايضاح	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		٤٨٩,٥٩٧	٧٤٣,٢٢١
التغيير في صافي الأصول			
التسويات :			
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٥٣,١٨٤	١٤٠,٩٧٦
العهد		(٤,٧٠٠)	-
التغير في الدائون		(١٠,٣٥٠)	(١٦٠,٠٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة		٣٨,١٣٤	(١٤,٥٠٠)
اجمالي التسويات		٥٢٧,٧٣١	(٣٣,٥٢٤)
١ التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل			٧٠٩,٦٩٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الأستثمارية			
المدفوع لإنشاءات تحت التنفيذ		(٢٢٣,٩٨٩)	٣,٧١٠,٠٦٥
المدفوع للاستثمارات العقارية		-	(٣,٨٤٨,٣٤٥)
٢ التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الأستثمار		(٢٢٣,٩٨٩)	(١٣٨,٢٨٠)
صافي التدفقات النقدية (٢+١)		٣٠٣,٧٤٢	٥٧١,٤١٧
النقد ومعادلات النقد أول المدة		١,٨٩١,٧٤١	١,٥١٩,٢١٥
النقد ومعادلات النقد اخر المدة		٢,١٩٥,٤٨٣	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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠ 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 الاولى كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م**

٣- أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً 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 إليه بالإيضاحات رقم (٢) .

أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط ونظراً لأنها القوائم المالية الربع سنوية الأولى للجمعية فقد تم اعتماد أرقام المقارنة للعام المالي السابق ٢٠٢٠ م حيث لم يسبق إصدار قوائم مالية ربع سنوية في ذلك العام.

ج- عملة التشغيل والعرض :

تم عرض القوائم المالية الأولى 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 الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإيضاحات المرفقة. ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً 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 إعداد 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠ 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠ 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠ 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 الأولية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م

٥ - النقد ومعادلات النقد

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٢,١٩٥,٤٨٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
البنك الأهلي التجاري ح/ ٦٥٠٧/١٠٤	٣٨٧,٧٧٧	٢٩٩,١٨٢
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٠٧٧٩	١,٤٩٤,٥١١	١,٢٩٨,٢٢٧
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٨٠٢٠٩	١٢,٣٦٧	١٣,٧٧٦
البنك الراجحي ح/ ٣٣٦/٢٨٠٢١٧	٥١,٢١٩	٤٥,٠١٢
بنك البلاد	١٣٧,٥١٢	١٢٩,٣٦٢
بنك الأتماء	١١٢,٠٩٧	١٠٦,١٨٢
الاجمالي	٢,١٩٥,٤٨٣	١,٨٩١,٧٤١

٦- العهد

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٤,٧٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
عهدة سعد الله بن سعد السلمي	٤,٧٠٠	-
الاجمالي	٤,٧٠٠	-

٧- استثمارات عقارية

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ١٠,٠٥٧,٤٧٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (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
الاجمالي	١٠,٠٥٧,٤٧٨	١٠,٠٥٧,٤٧٨

٨- انشاءات تحت التنفيذ

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٣,٦٢٦,٤٩٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
وقف العمر	١,٥٤٦,٠٩٩	١,٣٢٢,١١٠
وقف النور القرآني بمحافظة الكامل	٢,٠٨٠,٤٠٠	٢,٠٨٠,٤٠٠
وقف البوابة	-	-
الاجمالي	٣,٦٢٦,٤٩٩	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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠م

١٠- وقف عقاري

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ١,٧٤٥,٢٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

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

١١- مصروفات مستحقة

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

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

١٢- التبرعات

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٩٦٣,٤٨٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
زكاة	١٥٥,٦٨٦	٣٤٠,٩٦٦
كفالة طالب	٧٤,٨٨٥	٩٦,٢١٦
كفالة حلقة	٥,٢٩٧	٢٦,٣٠٠
صدقات عامة	٧٠٨,٠٩٥	١,٤٠٥,٢٤٢
كفالة دار	٦,٠٥٠	١٦,٣٩٠
كفالة معلم	٥,٦٧٠	١٦,٣٠٠
سلة غذاء	٧,٨٠٠	٣٦,٦٤٠
كفالة قرية	-	٤,٦٠٠
مكاسب تأجير أصول	-	٦٤٥,٤٨٠
كفالة أئمة التراويح	-	٢١,٨٠٠
ينابيع الخير	-	٣,٥٩٠
الاجمالي	٩٦٣,٤٨٣	٢,٦١٣,٥٢٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م

١٣- برامج تحفيظ القرآن الكريم

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ٦٩٤,٠٢٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
مكافآت ومرتبات المعلمين	٣٦٣,٦٩٢	٨٧٩,١٢٩
تكريم طلاب	٤٨,٦٢٩	٧٦,٠٣٥
اجور عمال وحراس ومشرفين	٨٦,٦٩٣	-
الحوكمه	١٧,٠٠٠	-
كهرباء	٢,٥٧٥	-
هاتف	٣,٠٤٨	-
محروقات	٦,٩٨٦	-
صيانة	٦٠,٧٠١	-
دعايه و اعلان	٧٦,٤٩٩	-
ماء	١,٨٩١	-
نقل وانتقال	١٠,١١٤	١٤,٣٣٢
برامج قرآنية	١٦,٢٠٠	١٤,٦٥٠
الاجمالي	٦٩٤,٠٢٨	٩٨٤,١٤٦

١٤- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغ رصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م مبلغ ١٨٢,٤٧١ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	الربع الثاني من ٢٠٢١م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٠م (ريال سعودي)
رواتب	١٠٦,٠٥٠	٦٦٣,٩٣١
ايجارات	١٤,٠٠٠	١٠٠,٧٥٠
رسوم بنكيه	٢,٦٤٧	٦,٣٧٥
كهرباء وماء	٧٩٤	٦٢,٢٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٥٥	١,٤٤٢
دعاية و اعلان	١,٦٢٠	١٥٩,٧٥٢
نثرية ومنوعة	١٢٠	١,٢٦٤
رسوم حكومية	٣,٨٠١	٥,١٣١
إهلاك الأصول الثابتة	٥٣,١٨٤	١٤٠,٩٧٦
بريد و هاتف	-	٢٤,٨٥١
صيانة واصلاح	-	١٣٥,٠٥٨
اتعاب مهنية	-	١٠,٣٥٠
وقود ومحروقات	-	٢٠,٣٩٢
الاجمالي	١٨٢,٤٧١	١,٣٣٢,٤٧٢