

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية

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

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> | <u>فهرس</u> |
|---------------|---------------|--|
| (٤-٣) | | تقرير المراجع المسـتقل |
| (٥) | (أ) | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م |
| (٦) | (ب) | قائمة الأنشـطة |
| (٧) | (ج) | قائمة التـدفقات النقدية |
| <u>(١٩-٨)</u> | <u>(١٦-١)</u> | <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ١٤٤١/١/١ هـ الموافق ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، 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 م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة 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 :-

- لم يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لبند الإيجارات المستحقة .

لفت انتباه :-

١- قامت إدارة الجمعية بالتعاقد مع مكتب محاماة لرفع دعوى ضد المتأخرين في سداد الإيجارات المستحقة .

٢- قامت الجمعية بشراء أرض كمشروع استثماري مشترك مع شركة الزامل بغرض البيع وقد سددت الجمعية جزء من التكلفة وقد صدر أمر سامي بإيقاف التملك ولذلك لم يتم الإفراغ والقضية منظورة لدى جهة الاختصاص القضائية .

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 وقيت 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 جوهري 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 .

-٤-

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 .

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 . وبعد 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 .
- تقييم 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

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٢/٨/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢١/٣/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح | |
|---------------|--------------|--------|------------------------------------|
| ريـال | ريـال | | |
| ٩٩١,٩٣٨ | ٧,١١٩,٦٨١ | (٣) ✓ | الأصول المتداولة :- |
| ٢٠٨,٩٢٠ | ١٨٨,٣٠٣ | (٤) ✓ | النقدية والنقدية المعادلة |
| ٢,٧٨٣,٠٥٥ | ٢,٢٥٧,٦٤٠ | (٥) ✓ | ذمم مدينة |
| ٣,٩٨٣,٩١٣ | ٩,٥٦٥,٦٢٤ | | إيرادات مستحقة |
| | | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة :- |
| ١٧,٣٤٢,٠٠٠ | ١٧,٣٤٢,٠٠٠ | (٦) ✓ | مدينو استثمارات بغرض البيع |
| ٢,٢٦٠,٠٠٠ | ٢,٣٩٠,٠٠٠ | ✓ | أراضي |
| ٢٢,١٣٢,٤٧٨ | ١٩,١٩٥,٣٢٥ | (٧) ✓ | أصول ثابتة - قيمة دفترية |
| ٣,٥٣٠,٠٠٠ | ٦,٠٣٠,٠٠٠ | ✓ | أراضي أوقاف |
| ٥٥,٨٢٢,٩٥٦ | ٦٣,٥٦٠,٠٢٠ | (٧) ✓ | أصول ثابتة أوقاف - قيمة دفترية |
| ٣,٣٢٣,١٣٩ | ٤,٩٦٧,٩٥٢ | ✓ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١٠٤,٤١٠,٥٧٣ | ١١٣,٤٨٥,٢٩٧ | ✓ | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١٠٨,٣٩٤,٤٨٦ | ١٢٣,٠٥٠,٩٢١ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات المتداولة :- |
| ١٩١,٠٨٥ | ٢٠٢,٠٨٥ | (٨) ✓ | ذمم وأرصدة دائنة |
| ٢٤,٢٥٦ | ٣٢,٩٧٧ | (٩) ✓ | مصاريف مستحقة |
| ١٩,١٣٣ | ١,١٤٤,٣٥٠ | (١٠) ✓ | إيرادات مقدمة |
| ٢٣٤,٤٧٤ | ١,٣٧٩,٤١٢ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة :- |
| ٨٧٨,٢٣٩ | ٢٥٠,٠٠٠ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٨٧٨,٢٣٩ | ٢٥٠,٠٠٠ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | صافي الأصول :- |
| ٥٠,٠٦٣,٤٨٠ | ٤٢,٣٤٣,٧١٤ | | صافي أصول غير مقيدة - بيان (ب) |
| ٢٤,٩٢٩,٦٧١ | ٢٧,٤٠٣,٧٠٦ | | صافي أصول مقيدة - بيان (ب) |
| ٣٢,٢٨٨,٦٢٢ | ٥١,٦٧٤,٠٨٩ | | صافي أصول الأوقاف - بيان (ب) |
| ١٠٧,٢٨١,٧٧٣ | ١٢١,٤٢١,٥٠٩ | | إجمالي صافي الأصول |
| ١٠٨,٣٩٤,٤٨٦ | ١٢٣,٠٥٠,٩٢١ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف

الطائف - المملكة العربية السعودية

بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ١٤٤١/١/١ هـ الموافق ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ريـال | ريـال |
|---------------|--------------|--------------|-------|-------|
| | ١,٤٢٣,٩٦٨ | (٥,٤٢٤,٩٩٤) | | |
| | ٨,٢١٥,١٠٧ | ٥,٧٨١,٤٢٢ | | |
| | ٩,٦٣٩,٠٧٥ | ٣٥٦,٤٢٨ | | |
| | ٢٠,٦١٧ | (١٤٢,٨٣١) | | |
| | ٥٢٥,٤١٥ | (٨٦٥,٢٩٠) | | |
| | ١١,٠٠٠ | (١,٥٩٢,١٥١) | | |
| | ٨,٧٢١ | ٣,٧٠٥ | | |
| | ١,١٢٥,٢١٧ | | | |
| | ١,٦٩٠,٩٧٠ | (٢,٥٩٦,٥٦٧) | | |
| | ١١,٣٣٠,٠٤٥ | (٢,٢٤٠,١٣٩) | | |
| | (١٣٠,٠٠٠) | ٠ | | |
| | (٧١٥,٠١٨) | ٨٨,٣٣٤ | | |
| | (٢,٥٠٠,٠٠٠) | ٠ | | |
| | (١١,٨٠٠,٠٠٠) | (٤,٨٩١,٣٩٦) | | |
| | (١,٦٤٤,٨١٣) | ٤,٦٥٨,٤٦٨ | | |
| | (١٦,٧٨٩,٨٣١) | (١٤٤,٥٩٤) | | |
| | (١,١٢٨,٢٣٩) | ١٥,٠٥٠,٥٤٠ | | |
| | (٧,٧١٩,٧٦٦) | ٠ | | |
| | ٢,٤٧٤,٠٣٥ | (٤,٢٨٧,٧٦٠) | | |
| | ١٧,٩٦١,٤٩٩ | (١٠,٦٠٨,٦٣٧) | | |
| | ١١,٥٨٧,٥٢٩ | ١٥٤,١٤٣ | | |
| | ٦,١٢٧,٧٤٣ | (٢,٢٣٠,٥٩٠) | | |
| | ٩٩١,٩٣٨ | ٣,٢٢٢,٥٢٨ | | |
| | ٧,١١٩,٦٨١ | ٩٩١,٩٣٨ | | |

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

صافي نتيجة الأعمال

بنود لا تحتاج إلى نقدية :-

استهلاك الأصول الثابتة

صافي الفائض بعد التعديلات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :-

الذمم المدينة

إيرادات مستحقة

ذمم وأرصدة دائنة

مصاريف مستحقة

إيرادات مقدمة

صافي التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-

أراضي

أصول ثابتة

أراضي أوقاف

مباني الأوقاف

مشروعات تحت التشييد

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-

مخصصات غير متداولة

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول من أموال مخصصة

صافي الأصول من أموال أوقاف

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها

صافي النقدية أول الفترة

صافي النقدية آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٥٨) بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ ومركزها الطائف .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- العمل لتحقيق الخيرية التي وعد بها الرسول صلى الله عليه وسلم (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) .
- ٢- تبيان أهمية القرآن الكريم ومنزلته العالية وإيقاظ محبته في القلوب .
- ٣- ترسيخ العقيدة الصحيحة والفكر السليم في عقول الناشئة وفق منهج السلف .
- ٤- إعداد مجموعة من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم .
- ٥- إشراك المجتمع في تعظيم القرآن وتبني رسالة الجمعية .

ج- 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 الفترة من ١/١/١٤٤١ هـ الموافق ٣١/٨/٢٠١٩ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام 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 مجهودات 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 المعدومة 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 بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | النقدية والنقدية المعادلة | إيضاح رقم (٣) |
|----------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|
| ريـال | ريـال | | |
| ٦٢٠ | ١,٤٧٧ | ٤٠١١١ / ح | مصرف الراجحي |
| ٦٣٦,٣٠٥ | ٣,٨٩٣,٦٧٨ | ٢٤٦٠٠٧ / ح | مصرف الراجحي |
| ١,٣٩٦ | ٨,٩٦٢ | ٩٩٩ / ح | مصرف الراجحي |
| ١٣,٧٨٣ | ٢,٠٦٢ | ٣٢٠٥٨٤ / ح | مصرف الراجحي |
| ٣,٨٩٠ | ٧٧٤ | ٧٥٠٧ / ح | مصرف الراجحي |
| ٠ | ٢٠٠ | ١٣٠٠٠٩ / ح | مصرف الراجحي |
| ٥٠٥ | ٥٤٢ | ١٣٤٤٠٥ / ح | مصرف الراجحي |
| ٤٥٠ | ٠ | ٣٥٧٨٠١ / ح | مصرف الراجحي |
| ٣٠٥ | ١٠ | ٢٢٠٢٢٠ / ح | مصرف الراجحي |
| ٠ | ٦٦٦ | ٨٨٨٧٧١ / ح | مصرف الراجحي |
| ١٧٥ | ٧٤٣ | ٢٤٨٤٨ / ح | مصرف الراجحي |
| ٢٥ | ٥٠ | ٢٤٨٥٥ / ح | مصرف الراجحي |
| ١٠٠ | ٩٠٠ | ٥١١١٧٨ / ح | مصرف الراجحي |
| ١٠,٠٩٨ | ١,٨٨٠,٩٢٣ | ٣٢٥٤٦ / ح | مصرف الراجحي |
| ٠ | ٦٧,٣٧٨ | ٥١١١٨٦ / ح | مصرف الراجحي |
| ٦ | ٤٠,٧٦١ | ٥١١١٦٠ / ح | مصرف الراجحي |
| ٢٠ | ٤٣ | ٥١١١٤٥ / ح | مصرف الراجحي |
| ٣٣٥ | ١٩ | ٥٢٤٧٧٩ / ح | مصرف الراجحي |
| ٨٠٩ | ٢٢٤,٠٠٧ | ٥١١١٣٧ / ح | مصرف الراجحي |
| ٤,١٤٩ | ٧,٠٤٢ | ٥١١١٢٩ / ح | مصرف الراجحي |
| ٠ | ١٠٢ | ٢٥٠٠٧٠ / ح | مصرف الراجحي |
| ٤٥,٢٤٣ | ٢٨١,٨٧٠ | | البنك الأهلي التجاري - الفيصلية |
| ١٠,٠٦٧ | ٣١,٥١١ | | البنك الأهلي التجاري - الرئيسي |
| ١١٣,٠٣٠ | ٧٢,١٦٢ | | بنك الرياض |
| ٦,٤٠٩ | ٢٢,٤٤١ | | البنك السعودي البريطاني |
| ٢٣,٠٨٦ | ٨١,٣٤٣ | | البنك السعودي الأمريكي |
| ١٦,٧٦١ | ٤٥,٨٣٥ | | البنك الأول |
| ٣٣,٩٤٢ | ٦٩,٠٤٦ | | البنك العربي الوطني |
| ٢٥,٤١٨ | ١٧٣,٣٠٨ | | بنك البلاد |
| ٣٠,٤٨٥ | ١٦٠,٤١١ | | مصرف الإنماء |
| ١٤,٥٢٦ | ٥١,٤١٥ | | بنك الجزيرة |
| ٩٩١,٩٣٨ | ٧,١١٩,٦٨١ | | الإجمالي |

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

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (٤) |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ريـال | ريـال | <u>ذمم مدينة</u> |
| ١٣٩,٩٠٢ | ١٠٥,٩٧٨ | سلف عاملين |
| ٦٩,٠١٨ | ٣٣,٠٧٥ | عهد |
| ٠ | ٤٩,٢٥٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| <u>٢٠٨,٩٢٠</u> | <u>١٨٨,٣٠٣</u> | <u>الإجمالي</u> |
| ريـال | ريـال | <u>إيرادات مستحقة</u> |
| ٢,٧٨٣,٠٥٥ | ٢,٢٥٧,٦٤٠ | إيراد إيجارات مستحقة |
| <u>٢,٧٨٣,٠٥٥</u> | <u>٢,٢٥٧,٦٤٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| ريـال | ريـال | <u>مدينو استثمارات بغرض البيع</u> |
| ١٧,٣٤٢,٠٠٠ | ١٧,٣٤٢,٠٠٠ | أرض حذاء قرب مكة |
| <u>١٧,٣٤٢,٠٠٠</u> | <u>١٧,٣٤٢,٠٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

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

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

| القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | مجموع الاستهلاك الحالي | استهلاك مستبعد | الإستهلاك الحالي | مجموع الإستهلاك السابق | النسبة % | التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | الإستعدادات | الإضافات | التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١ م | البيان |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------|----------------------------|-------------|------------|---------------------------|-----------------------|
| ريـ | ريـ | ريـ | ريـ | ريـ | % | ريـ | ريـ | ريـ | ريـ | اصول ثابتة:- مباني |
| ١٦,٦٨٣,٧٩٣ | ٧٧,٤٩٥,٨١٦ | • | ٣,١٧٤,٨٥١ | ٧٤,٣٢٠,٩٦٥ | %٤ | ٩٤,١٧٩,٦٠٩ | • | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٣,١٧٩,٦٠٩ | اثاث واجهزة كهربائية |
| ٢,٣٨٠,٥٨١ | ٨,٣٢٧,٦٧٤ | • | ٧٦٨,٢٨٧ | ٧,٥٥٩,٣٨٧ | %١٠ | ١٠,٧٠٨,٢٥٥ | • | ١١٢,٤٠٥ | ١٠,٥٩٥,٨٥٠ | سيارات |
| ١٢٢,٥٦٧ | ٤,٠٢٩,٢٣٧ | ٢٥٠,٩٣٣ | ٢٠٨,٤٣٧ | ٤,٠٧١,٧٣٣ | %٢٠ | ٤,١٥١,٨٠٤ | ٢٦٧,٠٠٩ | ١٠٩,٧١٠ | ٤,٣٠٩,١٠٣ | حاسب الي وملحقاته |
| ٥,٧٩٤ | ٣٨٦ | • | ٣٨٦ | • | %١٢,٥ | ٦,١٨٠ | • | ٦,١٨٠ | • | ادوات ومعدات مكتبية |
| ٢,٥٩٠ | ٢١٠ | • | ٢١٠ | • | %١٥ | ٢,٨٠٠ | • | ٢,٨٠٠ | • | اصول اوقاف:- مباني |
| ١٩,١٩٥,٣٢٥ | ٨٩,٨٥٣,٣٢٣ | ٢٥٠,٩٣٣ | ٤,١٥٢,١٧١ | ٨٥,٩٥٢,٠٨٥ | | ١٠٩,٠٠٤٨,٦٤٨ | ٢٦٧,٠٠٩ | ١,٢٢٢,١١٥ | ١٠٨,٠٠٨٤,٥٦٢ | الإجمالي |
| ٦٢,٥٦٠,٠٢٠ | ٢٢,٤٠٢,٨١٨ | • | ٤,٠٦٢,٩٣٦ | ١٨,٣٣٩,٨٨٢ | %٤ | ٨٥,٩٦٢,٨٣٨ | • | ١١,٨٠٠,٠٠٠ | ٧٤,١٦٢,٨٣٨ | الإجمالي |
| ٦٣,٥٦٠,٠٢٠ | ٢٢,٤٠٢,٨١٨ | • | ٤,٠٦٢,٩٣٦ | ١٨,٣٣٩,٨٨٢ | | ٨٥,٩٦٢,٨٣٨ | • | ١١,٨٠٠,٠٠٠ | ٧٤,١٦٢,٨٣٨ | الإجمالي |

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

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (٨) |
|---------------|--------------|---------------------------------|
| ريال | ريال | ذمم وأرصدة دائنة |
| ١٩٠,٥٨٥ | ٢٠٢,٠٨٥ | تأمينات للغير |
| ٥٠٠ | ٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٩١,٠٨٥ | ٢٠٢,٠٨٥ | الإجمالي |
| ريال | ريال | إيضاح رقم (٩) |
| ١٠,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠ | مصاريف مستحقة |
| ٠ | ١٤,٩٧٧ | أتعاب المراجعة |
| ١٤,٢٥٦ | ٠ | مصاريف البرامج والأنشطة الوقفية |
| ٢٤,٢٥٦ | ٣٢,٩٧٧ | مصاريف مستحقة عامة |
| | | الإجمالي |
| ريال | ريال | إيضاح رقم (١٠) |
| ١٩,١٣٣ | ١,١٤٤,٣٥٠ | إيرادات مقدمة |
| ١٩,١٣٣ | ١,١٤٤,٣٥٠ | إيراد إيجارات |
| | | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١١) إيرادات غير مقيدة |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| ٢٠١٩/٨/٣٠ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | |
| ريـال | ريـال | |
| ٨,٩٧٥,٥٨٥ | ١٢,٣٣٦,١٧٣ | التبرعات النقدية |
| ٤,٥٠٠ | ١١,١٠٠ | اشتراكات الأعضاء |
| ٨,٥٩٤,٣٥٣ | ٧,٥٠١,٥٠٤ | إيرادات إيجار العقارات |
| ٥,٥٦٨,٠٣٣ | . | إيرادات القسم النسوي |
| ٣,٩٥٧,٣٩٨ | ٤,٣٩٠,١٦٣ | إيرادات المدرسة الأهلية |
| ٥٥,٩٠٠ | ٣٧,٩٠٨ | إيرادات أكاديمية الفرقان |
| ٩٦٤,٣٣٩ | ٧٣٤,٠٢٥ | إيراد مدارس بساتين الهدى |
| ٧١٩,٣٨٤ | . | إيرادات أخرى |
| ٧,٩٩٨ | ٦٥,٧٧٤ | مكاسب رأسمالية |
| ٦٢,٨٥٠ | . | إيرادات عمارة بن دقوم |
| ٩٧٢,٨٢٠ | ٢,٣٤١,٨٥٦ | إيرادات مدرسة حوايا |
| . | ٥,٠٨٦,٣٦٩ | إيراداتروضات الصغار |
| . | ٢٩,٠٠٠ | مبيعات السلع والخدمات |
| ٢٩,٨٨٣,١٦٠ | ٣٢,٥٣٣,٨٧٢ | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) إيرادات مقيدة

| البيان | إيراد الفترة ريال | مصاريف البرامج ريال | رصيد آخر الفترة ريال |
|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| الزكاة | ١,٦٠٣,٨٩٣ | ٤٠٦,٨٠٠ | ١,٦٠٣,٨٩٣ |
| الصدقة الجارية | ١,٦٢٣,٦٥٧ | ١٨٦,١٦٣ | ١,٦٢٣,٦٥٧ |
| حلقات أبي حنيفة | ١,٣٥٥,٥٢١ | ٧٠٢,٨٥٨ | ١,٣٥٥,٥٢١ |
| المشاريع المدعومة | ٢,٤٠٨,٠٢٣ | ١,٨٥٤,٦١٨ | ٢,٤٠٨,٠٢٣ |
| الإجمالي | ٦,٩٩١,٠٩٤ | ٣,١٥٠,٤٣٩ | ٦,٩٩١,٠٩٤ |

إيضاح رقم (١٣) إيرادات أوقاف

| البيان | إيراد الفترة ريال | مصاريف الفترة ريال | رصيد آخر الفترة ريال |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| الأوقاف الخيرية | ٢,١٠٨,٢٨٦ | ٠ | ٢,١٠٨,٢٨٦ |
| مجمع خادم الحرمين الشريفين | ١١٥,٣٧٥ | ٠ | ٠ |
| توسعة مركز أسماء بنت عميس | ٣١,٦٢٠ | ٠ | ٠ |
| ربع أوقاف | ٢,٩٥٧,٧٧٥ | ٠ | ٢,٩٥٧,٧٧٥ |
| وقف بن باز | ٤,٠٨٨,٨٩٥ | ١,٤٥٨,٦٥٠ | ٢,٦٣٠,٢٤٥ |
| الإجمالي | ٩,٣٠١,٩٥١ | ١,٤٥٨,٦٥٠ | ٧,٦٩٦,٣٠٦ |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٤) مصاريف استثمارية |
|---------------|--------------|---------------------------------|
| ريال | ريال | |
| ٠ | ٤,٩٩٦,٤٢١ | رواتب وأجور |
| ٠ | ٦١٨,٤٧٤ | بدل سكن |
| ٠ | ٥١٧,٧٥١ | تأمينات اجتماعية |
| ٠ | ١٥,٥١٨ | تذاكر سفر |
| ٠ | ٤٤,٢٤٤ | تأمين صحي |
| ٠ | ١٣,٥٩٢ | مكافآت وحوافز أخرى |
| ٠ | ٤٤,٠٠٠ | مصاريف حكومية تأشيرات |
| ٠ | ٧٩٢,٦٦٢ | رسوم حكومية |
| ٠ | ٩,٠٠٠ | مصاريف العمالة المؤقتة |
| ٠ | ٩١,٦١٥ | نقل العمالة بين المواقع |
| ٠ | ٤٣٥,١٧٢ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٠ | ٧٧,٧٥٨ | مستلزمات مكتبية |
| ٠ | ١٧,٦٦٢ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| ٠ | ٢,٢٢٤ | وقود ومحروقات |
| ٠ | ١٢,٩٥٠ | مطبوعات |
| ٠ | ٢١,٢٤٤ | مواد تنظيف |
| ٠ | ٤,٧٤٩ | مستلزمات المطبخ |
| ٠ | ١,٠٤٠ | أدوات مستهلكة |
| ٠ | ٤١,٩٥٩ | مستهلكات أخرى |
| ٠ | ٥٥٤,٢٤٥ | صيانته وإصلاح |
| ٠ | ٢٣٤,٨٣٠ | كهرباء |
| ٠ | ١٢١,٧١٧ | ماء ومصاريف صرف صحي |
| ٠ | ٥٢,٢٧٩ | هاتف وفاكس وانترنت |
| ٠ | ١٠٠ | بريد وبرقيات |
| ٠ | ٦٥٦ | تأمينات اجتماعية |
| ٠ | ٣٠٠ | مصاريف شحن |
| ٠ | ١١٠,٤١٧ | إيجارات |
| ٠ | ١٠٧,٩٧٥ | تكاليف مهنية |
| ٠ | ٨,٩٤٠,٥٥٤ | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٥) المصاريف العمومية والإدارية |
|---------------|--------------|--|
| ريـال | ريـال | |
| ٤,٤٢٨,٦٩٣ | ٥,٣٣٣,٠٦٣ | مرتبات |
| ٢٦٨,٥٦٩ | ٥٢٣,٧٧٩ | مكافآت وحوافز |
| ٢٤,١١٤ | . | مصاريف إصلاح وصيانه |
| ١١٠,٦٨٤ | . | مصاريف سيارات |
| ٦٣٦,٧٢٥ | ٥٦٢,٢٤٠ | بدل سكن |
| ٨٣,٣٥٥ | . | هاتف وانترنت |
| ٢١,٥٤٥ | . | انتقال |
| ٦٨,٧٢٢ | . | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ٧٠,٦٢٢ | . | وصيانة أنظمة المعلومات |
| ١٦٤,٧٩٦ | . | مكتبية |
| ٦٣,٧٠٠ | . | مصاريف متنوعة |
| . | ٥,٠٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٨٧,٤٠٠ | . | تذاكر سفر |
| ٢٠,٠٠٠ | . | كهرباء وماء وصرف صحي |
| ٢١٧,٣٣١ | ٢٤١,٥٠٨ | إيجارات |
| ١٠١,١٤٩ | ١٢١,٨٨٩ | تأمينات اجتماعية |
| ١٠,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠ | تأمين طبي |
| ٥٠٠ | . | أتعاب مراجعة |
| . | ٨,٣٥٥ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٧٨٧,٣٧٢ | ٥٢٢,٨١٣ | رسوم حكومية |
| ٧,١٦٥,٢٧٧ | ٧,٣٣٦,٦٤٧ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأنشطة |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| ريال | ريال | |
| ١٧,٥٧٢,٣١٥ | ١٤,٩١٧,٦٤٧ | رواتب وأجور |
| ٤٣٢,٣٧٧ | ١٤٥,٢١٨ | حوافز ومزايا أخرى |
| ٥٨٩,٨٨٣ | ٣٤٦,٠٧٠ | صيانته |
| ٧٥,٦٣٠ | ١٥٠,٦٣٧ | مصاريف سيارات |
| ١,٦٤٤,١٠٨ | ٦٣٣,٧٥١ | بدل سكن |
| ٨٨,٤٦٩ | ٢١٦,١٥١ | هاتف وانترنت |
| ٣٢,٠٠٠ | . | بدل انتقال |
| ٤١,٦١٥ | ٥١,٤٩٩ | مطبوعات |
| ٥٧,٨٧١ | ٨١,٣٠٢ | مكتبية |
| ٣٠١,٠٠١ | . | مصاريف متنوعة |
| ٣,٠١٣,١١٩ | . | مصاريف المدرسة الأهلية |
| ٨٩٥,٥٣٠ | . | مصاريف مدارس بساتين الهدى |
| ١,٧٦٠ | . | نقل وتحميل |
| ١٢٨,٥٦٠ | ١٨٢,٠٧٤ | كهرباء |
| ١٩٦,٠٠٠ | ٢٥٥,٦٠٠ | إيجارات |
| ٤٢,٦١٦ | ٧٠,٠٣٢ | تأمينات اجتماعية |
| ١٩,٤٠١ | ٩,٦٥٧ | مياه وصرف صحي |
| . | ٧,٩٠٠ | مصاريف شحن |
| ١,٥٤٥,١٥٦ | . | مصاريف العقارات |
| . | ٥٠,٨١٤ | مستهلكات أخرى |
| ٥٢,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | جوائز |
| ٨٦٢,٤٥٩ | . | مصاريف مدرسة حوايا |
| . | ٦٩,٥١٢ | مصاريف نظافة |
| . | ١٣١,٩٨٦ | مستلزمات مطبخ |
| . | ١٥,٣٨٨ | بريد وبرقيات |
| . | ١٣,٥٥١ | تأمين سيارات |
| . | ٣٧,٨٢٥ | أتعاب مهنية واستشارية |
| . | ٢,٠٠٠ | تدريب وتأهيل |
| . | ٨,٨٩٥ | اشتراكات وتصديقات |
| . | ٣١٤,٢٤٠ | دعاية وإعلان |
| . | ١,٠٥٠ | مخالفات وغرامات |
| . | ١٩٢,٥١٧ | مصاريف بنكية وعمولات |
| . | ٦٢٩ | سفر ومأموريات |
| . | ١٤,٠٠٠ | تذاكر سفر |
| . | ٢,٠٨٦ | علاج |
| . | ٣٢٩,٥٢١ | مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>٢٧,٥٩١,٨٧٠</u> | <u>١٨,٣٠١,٥٥٢</u> | الإجمالي |