

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الواسطة  
مسجلة برقم ( ٣٢٣٦ )  
مركز الواسطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة  
جمعية خيرية تعليمية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٣٦ )  
مركز الوساطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أسس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

### الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الواسطة . للعام ٢٠٢٠ م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن 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 تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

### مسئوليتنا 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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.







# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوسطة ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١١ / ٠٧ / ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢١ م.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الواسطة  
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣٦)  
الواسطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٣١ ديسمبر	في ٢٩ ذي الحجة	إيضاح	الموجــــــــــــودات
٢٠٢٠ م	١٤٤٠ هـ		الموجودات المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		النقد وما في حكمها
٢٤٨,٠٨٢	٥٧٥,٥٩٢	٤	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى - ذات علاقة
.	.		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٨,٠٨٢	٥٧٥,٥٩٢		الموجودات الغير متداولة
.	.		الإستثمارات المتاحة للبيع
٤,٥٧٢	٨,٢٠٠	٥	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
.	.		مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٧٢	٨,٢٠٠		مجموع الموجودات الغير متداولة
٢٥٢,٦٥٤	٥٨٣,٧٩٢		مجموع الموجــــــــــــودات
.	.		المطلوبات وصافي الأصول
.	.		مطلوبات متداولة
٤,٠٢٥	٢٤,٨٠٥	٦	الدائنون و الأرصدة الدائنة جهات ذات علاقة
٤,٠٢٥	٢٤,٨٠٥		ذمم دائنة اخرى - مصروفات مستحقة
٣٠,٦٥٠	.	٧	اجمالي المطلوبات المتداولة
.	.		المطلوبات الغير متداولة
٣٤,٦٧٥	.		مخصص نهاية الخدمة
٢١٧,٩٧٩	٥٥٨,٩٨٧		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
.	.		اجمالي المطلوبات
.	.		صافي الأصول
٢١٧,٩٧٩	٥٥٨,٩٨٧		صافي أصول غير مقيدة
.	.		صافي أصول مقيدة
.	.		صافي أصول الأوقاف
٢١٧,٩٧٩	٥٥٨,٩٨٧		اجمالي صافي الأصول
٢٥٢,٦٥٤	٥٨٣,٧٩٢		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة  
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٢٣١ )  
الواسطة- محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٩,٧٢٤	١٢٢,٠٤٠	.	.	١٢٢,٠٤٠	٨
١,٠٩١	١,٤١٠	.	.	١,٤١٠	٨
٣,٢٦٤	٩٧٩	.	.	٩٧٩	٨
١٨٤,٠٧٩	١٢٤,٤٢٩	.	.	١٢٤,٤٢٩	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
					التبرعات النقدية الغير مقيدة
					تبرعات الدور النسائية (دار الأيمان)
					اعانة الوزارة
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					<b>المصروفات والتكاليف</b>
					مصروفات البرامج والأنشطة
					مصروفات دار الأيمان النسائية
					مصروفات عمومية وإدارية
					إستهلاك المعدات والاعمال
					إجمالي المصروفات والتكاليف
					صافي الفائض / (العجز) للفترة
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

وليد الشيبان

محاسبين ومراجعين قانونيين  
Wilid Alshiban Certified Accountants & Auditors  
سنة ١٤٢٨ هـ / ٢٠٢٠ م  
ترخيص ٤٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة  
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣٦ )  
الوساطة - محافظة بدر- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٠,٢٣٧)	(٣٤١,٠٠٨)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٩,٨٤٣	٣,٦٢٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
.	٣٠,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة
.	(٢٠,٧٨٠)	مصروفات مستحقة
(٢٠,٣٩٤)	(٣٢٧,٥١٠)	<u>التغير في راس المال العامل</u>
.	.	الزيادة (النقص) في المخزون
.	.	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة - نهاية خدمة منصرفه
.	.	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة - رواتب مستحقة
(٢٠,٣٩٤)	(٣٢٧,٥١٠)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	شراء الأصول الثابتة
.	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
.	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٣٩٤)	(٣٢٧,٥١٠)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٨٦٢,٩٧٧	٥٧٥,٥٩٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٤٢,٥٨٣	٢٤٨,٠٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة  
جمعية خدمية تعليمية - مسجلة برقم ( ٣٢٣٦ )  
مركز الوساطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الوساطة ، هي جمعية خدمية تعليمية غير هادفة للربح تعنى بتعليم وتحفيظ القرآن الكريم وعلومه بما يخدم أبناء الأسر من سكان منطقة خدماتها . وتأسست بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ١٤٣٢ هـ حسب الشهادة الصادرة من معالي وزير الشؤون الإسلامية والإرشاد . وتتم إصدار شهادة تسجيل لها وتحمل رقم ( ٣٢٣٦ ) وتاريخ ٢٢ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية . .

ب . الغرض :

- ❖ خدمات تعليمية تعنى بتعليم كتاب الله وعلومه .
- ❖ تعليم النشئ وكبار السن القرآن الكريم وعلومه .
- ❖ إقامة الحلقات التعليمية بالمساجد والدروس التي تفيد العملية التعليمية .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية التعليمية الأخرى التي تتعلق بأعمال تعليم القرآن الكريم وعلومه .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته، يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

تجهيزات مكتبية	٥ سنوات
اثاث ومفروشات	٦ سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٤-١٠ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٦ سنوات
تجهيزات وديكورات	٦ سنوات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

### الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها :

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

### إيرادات أخرى :

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

### المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

### المخصصات والالتزامات المحتملة :

#### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

### قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

### إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الواسطة  
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣٦ )  
الواسطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م  
إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٥,٤٩٢	٢٤٧,٥٤٢	مصرف الراجحي (عام) ح رقم ٢٣٠.٦.٨.١.٢٣٢٠.٠٩
.	٤٢.	مصرف الراجحي (صدقة) ح رقم ٢٣٠.٦.٨.١.٢٣٢٠.٢٥
.	.	مصرف الراجحي (وقف) ح رقم ٢٣٠.٦.٨.١.٢٣٢٠.٣٣
.	١٢.	مصرف الراجحي (دور نسائية) ح رقم ٢٣٠.٦.٨.١.٢٣٢٠.١٧
٥٧٥,٤٩٢	٢٤٨,٠٨٢	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الوساطة  
 مسجل لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣١ )  
 اوساسم - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - الملكة العربية  
 السعودية  
 الايضاحات الملزمة للقوائم المالية  
 للفترة المالية ٢٠١٩/٨/٣١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ايضاح (٥) الموجودات والائات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة في	مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية					
	صافي القيمة في	مجموع الاهلاك	نسب	الاهلاك	مجموع الاهلاك	التكلفة في	الاضافات	التكلفة في
٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٢/٣١ في	الاهلاك	٨/٣١ في	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٠	٠	٤	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٢٠	٠	٠	٠	٠	٠
٨,١٩٩	٤,٥٧٢	٢٢,٦٢٨	١٠	٣,٦٢٧	١٩,٠٠١	٢٧,٢٠٠	٠	٢٧,٢٠٠
١	٠	٢٤,٠٧٠	١٥	١	٢٤,٦٩	٢٤,٠٧٠	٠	٢٤,٠٧٠
٨,٢٠٠	٤,٥٧٢	٤٦,٦٩٨	-	٣,٦٢٨	٤٣,٠٧٠	٥١,٢٧٠	٠	٥١,٢٧٠
								<b>الاجمالي</b>

مباني

السيارات والباصات

أثاث مكتبي وتجهيزات مكتبية

اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية

إيضاح (٦) ارصدة أدتة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٢٥	٢٤,٨٠٥	مصروفات مستحقة
٤,٠٢٥	٢٤,٨٠٥	الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٦٥٠	.	مكون العام
٣٠,٦٥٠	.	الإجمالي

إيضاح (٨) ايرادات التبرعات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٠٤٠	١٧٩,٧٢٤	تبرعات نقدية
١٤٠	١,٠٩١	تبرعات الدور النسائية
٩٧٩	٣,٢٦٤	اعانة الوزارة
١٢٣,١٥٩	١٨٤,٠٧٩	الإجمالي

إيضاح (٩) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٥٠٠	١٠٨,٠٠٠	رواتب المدرسين
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	مكافآت الحلقات
٣٧,١١٤	٢٤,١٢٢	جوزات واقامات وتذاكر سفر
١,١٥٥	.	خدمة مقيد - رسوم
.	٣,٠٠٠	دورة التجويد
.	٨,٠٠٠	مكافآت الطلاب
.	٦٠	قرطاسية ومطبوعات
.	٣٠,٠٠٠	كفالة أئمة المحراب
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مقابل اجازة
١٩٥,٧٦٩	١٩٤,١٨٢	الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات دار الأيمان النسائية :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٦٠٠	٧٢,٠٠٠	رواتب المعلمات
٦٦٩	.	الهاتف والبريد
٥,١٥٢	٣,٨٥٧	محروقات سيارات
٧,٨٩٩	٧,٣٨٧	مصروفات كهرباء
٥٢.	.	قرطاسية ومطبوعات
.	٣٥.	صيانة وترميم
٩١,٨٤٠	٨٣,٥٩٤	الإجمالي

إيضاح (١١) مصروفات عمومية وإدارية :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤,٦٨٠	١٢٦,٢٤٠	رواتب وما في حكمها
١١,٨٨٠	١٥,٩٩٣	تأمينات اجتماعية
٤.٥	١٧٤	مصروفات كهرباء
.	٣٠,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة
١٤١	٣٤٩	مصروفات بريد وهاتف
٥٥	٩٩.	مصروفات ترميم وصيانة واصلاح
٥,٠٠٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية محاسبية
١١٢,١٦١	١٨٢,٤٤٦	الإجمالي