

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

(مؤسسة دعوية سعودية غير هادفة للربح)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

(مؤسسة دعوية سعودية غير هادفة للربح)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

- ١- تقرير المراجع المستقل
- ٢- قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
- ٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة - قبس (مؤسسة دعوية إسلامية غير هادفة للربح) والتي تشمل على الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكذا قائمتي الأنشطة، والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس) وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما أننا نلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت الإنتباه

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس الإستحقاق المعدل، وأساس الإستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الإستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر بإستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات وإيرادات المدارس والإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ورغم هذا قبلنا تطبيقه للأسباب الموضحة بالإيضاح رقم (١/٢).

ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر.

فقرة أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لمؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م عن تلك القوائم.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام النظام الأساسي للمنشآت الغير هادفة للربح والنظام الداخلي للمنشأة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقويم مقدرة المنشأة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والإفصاح بحسب ما ملائم من الأمور ذات العلاقة بمبدأ الإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

(موقع)

إن المكلفين بالحوكمة مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المنشأة.

Al-Khobar Off. : Tel. 013/8313000 - Fax 013/8313073 - P.O.Box 4099

Al-Khobar 31952 - King Saud St. - Near Holiday In - Shahad Tower 12th Floor

Al-Ahsa Off. : Tel. 013/5879810 - 013/5869237 - Fax 013/5879622

P. O. Box 6507 - Al-Ahsa 31982 - Al-Saleh Building - Second Floor

in front of Main Entrance of The First Industrial Vocational Institute

Riyadh Off. : Al-Steen St. - North Prince Fahd Al-Faisal Park - Behind Gernath

Second Floor - P.O.Box 325014 - P.Code 11371 - Tel. 011/4742558 - 011/4768908 - Fax 011/4742558

Jeddah Off. : Tel. 012/6311882 - Fax 012/2122060 - P.O.Box 1562

Jeddah 21454 - Al Fiha'a Area - Amar Square - Tower B-9 - Office No. 303

E-mail : info@sacadfirm.com

www.Edsacad.com



مكتب الخبر : تليفون ٠١٣/٨٣١٣٠٠٠ - فاكس ٠١٣/٨٣١٣٠٧٣ - ص.ب. ٤٠٩٩

الخبر ٣١٩٥٢ - طريق الملك سعود - جوار فندق هولدي إن - برج شهد الدور ١٢

مكتب الأحساء : ت ٠١٣/٥٨٧٩٨١٠ - ٠١٣/٥٨٦٩٢٣٧ - فاكس ٠١٣/٥٨٧٩٦٢٢

ص.ب. ٦٥٠٧ - الأحساء ٣١٩٨٢ - عمارة الصالح - الدور الثاني - مقابل المدخل الرئيسي للمعهد الصناعي الأول

مكتب الرياض : شارع الستين - شمال حديقة الأمير فهد الفيصل آل فرحان - خلف غرناطة للرياضة - الدور الثاني

ص.ب. ٣٢٥١٤ - الرمز البريدي ١١٣٧١ - ت ٠١١/٤٧٤٢٥٥٨ - ٠١١/٤٧٦٨٩٠٨ - فاكس ٠١١/٤٧٤٢٥٥٦

مكتب جدة : تليفون ٠١٢/٦٣١١٨٨٢ - ٠١٢/٢١٢٢٠٦٠ - فاكس

ص.ب. ١٥٦٢٠ - جدة ٢١٥٥٤ - حي الفيحاء - أعمار سكوير - برج بي ٩ - مكتب رقم ٣٠٣

البريد الإلكتروني : info@sacadfirm.com - www.Edsacad.com

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

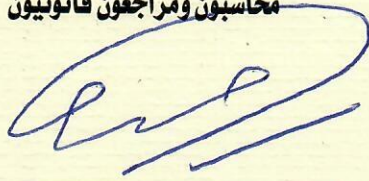
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود .

يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري 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 لإجراءات الرقابة الداخلية .
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة .
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح .
 - تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال مراجعتنا .

شركة إدراك العالمية

محاسبون ومراجعون قانونيون



محمد بن أحمد بن محمد الكثيري

ترخيص رقم (٧١٣)



الأحساء في ١٤ يناير ٢٠٢١م

الموافق ١ جمادى الآخر ١٤٤٢هـ

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قيس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
رقم	ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول المتداولة			
النقدية والنقدية المعادلة	(٣)	١,٣٠٨,٩٠٥	١,٣٦٤,٧٩٧
مصرفات مقدمة وذمم مدينة أخرى	(٤)	١٢٠,٣٨٣	١٠٨,٦٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٤٢٩,٢٨٨	١,٤٧٣,٣٩٧
الأصول غير المتداولة			
العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)			
تحسينات في أماكن مستأجرة		١١١,١٥٥	١٢٤,٦٣٩
أثاث ومفروشات		١٧٠,٣٩٠	١٦٧,١١٧
أجهزة تكيف		٤٢,٠٦٥	٥٦,٠٥٦
أجهزة حاسب آلي		٦٢,١٦٦	٧٢,٣٤٢
سنترات		٥١,٣٥١	٥٥,٩٧٩
لوحات إعلانية		٢٢,٣٢٥	٢٧,٨٨١
إجمالي العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)	(٥)	٤٥٩,٤٥٢	٥٠٤,٠١٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٥٩,٤٥٢	٥٠٤,٠١٤
إجمالي الأصول		١,٨٨٨,٧٤٠	١,٩٧٧,٤١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أمانات عاملين		-	٥٥٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	٥٥٨
إجمالي الالتزامات		-	٥٥٨
صافي الأصول			
الغير مقيدة		١,٦٧٣,١٦٣	١,٩٣٤,٨٣٣
المقيدة		٢١٥,٥٧٧	٤٢,٠٢٠
إجمالي صافي الأصول		١,٨٨٨,٧٤٠	١,٩٧٦,٨٥٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٨٨٨,٧٤٠	١,٩٧٧,٤١١



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

صلاح بن صالح الحمد

منصور عبد الله المنصور

أحمد بن حمد البوعلي

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإيرادات والمكاسب	إيضاح رقم	٢٠٢٠م			٢٠١٩م
		الغير مقيدة	المقيدة	الإجمالي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية		٨٩٠,٠٤٢	٢١٥,٥٧٧	١,١٠٥,٦١٩	١,٠٨٤,١٤٤
إيرادات المدارس		٣٩٣,٠٧٩	-	٣٩٣,٠٧٩	٢,١١١,٨٧٠
تبرعات عينية		٤١,٨٣١	-	٤١,٨٣١	١٢٣,٦٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٣٢٤,٩٥٢	٢١٥,٥٧٧	١,٥٤٠,٥٢٩	٣,٣١٩,٦٤٤
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(٦)	١,٠٥٠,٥٧٥	-	١,٠٥٠,٥٧٥	١,٩٨٢,١٦٩
المصروفات الإدارية والعمومية	(٧)	٥٧٨,٠٦٧	-	٥٧٨,٠٦٧	٨٤٥,٠٩٦
إجمالي المصروفات		١,٦٢٨,٦٤٢	-	١,٦٢٨,٦٤٢	٢,٨٢٧,٢٦٥
التغير في صافي الأصول		(٣٠٣,٦٩٠)	٢١٥,٥٧٧	(٨٨,١١٣)	٤٩٢,٣٧٩
صافي الأصول في بداية العام / الفترة		١,٩٧٦,٨٥٣	-	١,٩٧٦,٨٥٣	١,٤٨٤,٤٧٤
صافي الأصول في نهاية العام / الفترة		١,٦٧٣,١٦٣	٢١٥,٥٧٧	١,٨٨٨,٧٤٠	١,٩٧٦,٨٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



- ٥ -

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٩٢,٣٧٩	(٨٨,١١٣)	التغير في صافي الأصول
٦٤,٥٥٠	٧٣,٩٢٣	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٥٢,٩٠٠	(١١,٧٨٣)	(الزيادة) النقص في مصروفات مقدمة وضم مدينة أخرى
(٣٢,٢٩٧)	(٥٥٨)	النقص في مصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى
٥٧٧,٥٣٢	(٢٦,٥٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٤,٠١٠)	(٢٩,٣٦١)	النقدية المدفوعة لشراء العقارات والألات والمعدات
(٢٠٤,٠١٠)	(٢٩,٣٦١)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٧٣,٥٢٢	(٥٥,٨٩٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية والنقدية المعادلة
٩٩١,٢٧٥	١,٣٦٤,٧٩٧	النقدية والنقدية المعادلة في أول العام / الفترة
١,٣٦٤,٧٩٧	١,٣٠٨,٩٠٥	النقدية والنقدية المعادلة في آخر العام / الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(١) نبذة عن المؤسسة

تأسست مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس) مؤسسة خيرية بمقتضى القرار رقم (٤٢/ق / م) بتاريخ ١٤٣٢/٠٣/٢٧ هـ الصادر من الأمانة العامة للمجلس الأعلى للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم التابع لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومقرها محافظة الأحساء .

أهدافها :-

- ربط أبناء المجتمع بمصدري الهداية (الكتاب والسنة) حفظاً وتجويداً وتدبراً وتعلماً لفنون الخطابة .
- تعزيز الجهود الحكومية والخيرية في تأهيل جيل صالح يمتلك مقومات الداعية الناجح .
- تحصين النشء من الغلو والانحراف العقدي والفكري والسلوكي .
- مد جسور التواصل مع جميع المستفيدين في القطاع الخيري والحكومي والخاص .

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي بإستخدام مفهوم التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ إستمرارية النشاط وطبقاً لأساس الإستحقاق المعدل ، وأساس الإستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الإستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر بإستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات وإيرادات المدارس والإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلا أن تطبيق هذا الأساس النقدي عند إثبات البنود الموضحة أعلاه يضيف مزيد من الدقة للقوائم المالية .

٢-٢ السنة المالية

وفقاً لقرار وزارة العمل والتنمية الإجتماعية رقم ٧٠٩٤٧ بتاريخ ١٤٤١/٤/٨ هـ وبعد استكمال الإجراءات النظامية قامت المؤسسة بتغيير السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي لتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة وبذلك تكون القوائم المالية عن الفترة من ١ محرم ١٤٣٩ هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ هي آخر قوائم مالية للمؤسسة وفقاً للتقويم الهجري وتكون أول قوائم ماليه وفقاً للتقويم الميلادي عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م الموافق ١ محرم ١٤٤٠ هـ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الموافق ٥ جمادى الأول ١٤٤١ هـ وتكون كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر شهر ميلادياً من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢-٢ أرقام المقارنة

تعتبر أرقام المقارنة عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك كفترة انتقالية لتغيير السنة المالية من التاريخ الهجري الى التاريخ الميلادي بينما تعتبر أرقام العام الحالي عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤-٢ إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من إستخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقديرات والإفتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات الإفتراضية المتعلقة بها على أساس مستمر ، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها ، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عن تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية :-

إيضاح ٥- العقارات والآلات والمعدات.



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥-٢ النقدية والنقدية المعادلة

تتكون النقدية والنقدية المعادلة من نقد لدي البنوك وعهد نقدية ، تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

٦-٢ حسابات مدينة أخرى

يتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالمبالغ الأصلية المستحقة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الجمعية بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية ، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون المبالغ المستحقة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لحسابات قد تم شطبها مسبقاً بقيدتها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الأنشطة

٧-٢ العقارات والآلات والمعدات وإهلاكاتها

- تدرج العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة - إن وجدت
- تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لإقتناء الأصل .
- تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند العقارات والآلات والمعدات .
- كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها .
- يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريق القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل
- الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي :-

الأصل	عدد السنوات
تحسينات في أماكن مستأجرة	١٠
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة تكييف	٥
أجهزة حاسب آلي	١٠
سنترالات	١٠
لوحات إعلانية	١٠

٨-٢ ذممة دائنة والتزامات متداولة أخرى

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى النادي أم لم يتم إصدارها بعد .



- ٨ -

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٩-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الإيرادات وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والمدارس والإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تقيد التبرعات النقدية والعينية والأوقاف كإيرادات تبرعات عند إستلامها ويتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة العادلة عند إستلامها .
- يتم إثبات الإعانات الحكومية وإيرادات الرسوم والمدارس والإشتراكات بالمبالغ النقدية المستلمة عند إستلامها .

١٠-٢ إثبات المصروفات

- يتم الإعتراف بالمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها أو إستحقاقها ، وعندما ينشأ نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية يعود على نقص أو زيادة في أصل أو إلتزام ويمكن قياسه ، ويتم تبويبها وفقاً لطبيعتها .
- إن المصاريف التي تتعلق باللجان والمهرجانات والفعاليات والمصاريف الأخرى ذات العلاقة يتم تصنيفها كمصروفات أنشطة .
- تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزء من تكلفة الأنشطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها .
- توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصاريف والعمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس منتظم



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- النقدية والنقدية المعادلة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٦١,٨٨٥	١,٣٠٤,٦٣٢	* نقدية بالبنوك
٢,٩١٢	٤,٢٧٣	عهد نقدية
١,٣٦٤,٧٩٧	١,٣٠٨,٩٠٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

* نقدية بالبنوك

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٦٧٢	٢٤٥,٤٧٧	بنك البلاد
٥٨٩,١٦١	١,٠١٨,٩٨٥	مصرف الراجحي
٧٣٨,٠٠١	٨,٦٠٨	مصرف الإنماء
٥,٠٥٠	٣١,٥٦٢	بنك الرياض
١	-	البنك الأهلي التجاري
١,٣٦١,٨٨٥	١,٣٠٤,٦٣٢	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٤- مصروفات مقدمة وذمم مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٠٠	٢٧,٨٠٠	سلف عاملين
-	١٢,٥٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٩٦,٨٠٠	٧٩,٠٨٣	* مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٨,٦٠٠	١٢٠,٣٨٣	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

* مصروفات مدفوعة مقدماً

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٠٠٠	٧٩,٠٨٣	إيجارات وبدل سكن
٣٦,٨٠٠	-	مطبوعات
٩٦,٨٠٠	٧٩,٠٨٣	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م





- ١٠ -

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- إجمالي العقارات والألات والمعدات (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	التكلفة		المجمع			صافي القيمة	
	٢٠٢٠/١/١م	الإضافات	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١/١م	الإهلاك	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
تحسينات في أماكن مستأجرة	١٣٤,٨٣٧	-	١٣٤,٨٣٧	١٠,١٩٨	١٣,٤٨٤	٢٣,٦٨٢	١٢٤,٦٣٩
أثاث ومفروشات	٢٢٠,٤٧٠	٢٦,٦١٣	٢٤٧,٠٨٣	٥٣,٣٥٣	٢٣,٣٤٠	٧٦,٦٩٣	١٦٧,١١٧
أجهزة تكييف	٧٧,٤٥٧	-	٧٧,٤٥٧	٢١,٤٠١	١٣,٩٩١	٣٥,٣٩٢	٥٦,٠٥٦
أجهزة حاسب آلي	١٠٥,٨٥٢	٤٥٠	١٠٦,٣٠٢	٣٣,٥١٠	١٠,٦٢٦	٤٤,١٣٦	٧٢,٣٤٢
سنترات	٦٧,١٥١	٢,٢٩٨	٦٩,٤٤٩	١١,١٧٢	٦,٩٢٦	١٨,٠٩٨	٥٥,٩٧٩
لوحات إعلانية	٥٥,٥٥٦	-	٥٥,٥٥٦	٢٧,٦٧٥	٥,٥٥٦	٣٣,٢٣١	٢٧,٨٨١
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٦٦١,٣٢٣	٢٩,٣٦١	٦٩٠,٦٨٤	١٥٧,٣٠٩	٧٣,٩٢٣	٢٣١,٢٣٢	٥٠٤,٠١٤
						٤٥٩,٤٥٢	



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦- مصروفات الأنشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
دورات ومؤتمرات ومسابقات	١٥٤,١٢٢	٢١٤,٢١٥
* نشاط مدارس تحفيظ القرآن	٨٩٦,٤٥٣	١,٧٦٧,٩٥٤
الاجمالي	١,٠٥٠,٥٧٥	١,٩٨٢,١٦٩

* - نشاط مدارس تحفيظ القرآن

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
رواتب وأجور ومكافآت	٤٥٣,٨٦٠	١,٠٢٥,٧٨٧
إيجارات	٢١٧,٩١٧	٣٢٣,٥٠٠
صيانة عامة	١٠,٨٣٤	٣٩,٦١٢
كتب ومواد علمية وقرطاسية	١٠٣,٨٥٤	١٠٧,٩٥٥
هاتف وبريد وفاكس	١٠,٣٤٨	١٦,٩٨٦
كهرباء ومياه	١٧,٣١٣	٣٩,٩٢٦
إهلاك العقارات والألات والمعدات	٣٦,٩٦٢	٣٢,٨٨٢
دعاية وإعلان	٢,٨٦١	٥,٣٥٧
سفر وإنتقالات	١٤,٩٠٠	٦٠,٢١٠
تأمين طبي وتأمينات إجتماعية	١١,٥٢٩	٣٨,١٨٢
ضيافة ونظافة	٤,٧٢٥	٣١,٠٥٢
رسوم حكومية	١٠,٤٦٥	-
مستلزمات مستهلكة	٧٤٥	٤,٥٥٣
متنوعة	١٤٠	٤١,٩٥٢
الاجمالي	٨٩٦,٤٥٣	١,٧٦٧,٩٥٤

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧- مصروفات إدارية وعمومية

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٩٠,١٢٥	٢٧٦,٠٠٠
إضافي وبدلات	٣٢,٤٢٥	١٣,٨٥٠
إيجارات	٦٨,٧٥٠	١٣٣,٢٠٠
هاتف وبريد وفاكس	١٧,١٠٣	٢٦,٧٢٤
كهرباء ومياه	١٣,٥١٣	٢٧,٠٣٧
مكافآت واتعاب مهنية	١٣,٤٣٥	٥٢,٨٥١
أدوات كتابية ومطبوعات	٩,٧٤٢	١٨,٩٦٩
رسوم حكومية وتأشيرات	١٨,٨٤٠	٣١,٩٠٢
أتعاب مهنية	٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٣٦,٩٦١	٣١,٦٦٨
دعاية وإعلان	٢٥,٠٩٣	٨٨,٩٨٤
سفر وانتقالات	١,٨٧٣	٣,٦٠١
صيانته عامة	٣,٩١٨	٥٧,٩٧٨
تأمين طبي وتأمينات إجتماعية	٥,٨٩٥	٢١,١٢٦
ضيافة ونظافة	١٥,٠٧٣	٣١,٢٠٦
متنوعة	٣٢١	-
الاجمالي	٥٧٨,٠٦٧	٨٤٥,٠٩٦

