

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة

الأحساء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م (بداية الفترة الميلادية) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير مراقب الحسابات عليها

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة

الأحساء - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

- ١ - تقرير مراقب الحسابات
- ٢ - الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
- ٣ - قائمة الأنشطة عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
- ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (مؤسسة دعوية إسلامية غير هادفة للربح) والتي تشمل على الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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 إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 ألتزمنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد باعتقادنا 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 الخاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة بخلاف 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 امر آخر

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام المنشآت 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة المنشأة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحكومة مسؤلون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المؤسسة.



مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود .

يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية 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 وتقوم مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إقادات 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 .
 - تقويم 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 تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى ، 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 .
 - تقويم 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 بالحكومة . 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 .

مكتب صالح النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٢٧١)

صالح النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٧١

الأحساء في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م
الموافق ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والمثناة والخطابة
الأصاء - المملكة العربية السعودية
الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الأصول	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٨/٩/١١م
رقم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول المتداولة			
(٣)	النقدية والتفدية المعادلة	١,٣٦٤,٧٩٧	٩٩١,٢٧٥
(٤)	مصرفات مقنمة ونم مدينة أخرى	١٠٨,٦٠٠	١٦١,٥٠٠
	مجموع الأصول المتداولة	١,٤٧٣,٣٩٧	١,١٥٢,٧٧٥
الأصول غير المتداولة			
العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)			
	تخصينات في أماكن مستأجرة	١٢٤,٦٣٩	١١٢,٢٦١
	آلات ومفروشات	١٦٧,١١٧	١١٢,٨٢٩
	لوحات إعلانية	٢٧,٨٨١	٣٣,٤٣٧
	أجهزة حاسب الي	٧٢,٣٤٢	٦٩,٥٩٨
	مسترات	٥٥,٩٧٩	١١,٨٤٣
	أجهزة تكييف	٥٦,٠٥٦	٢٤,٥٨٦
(٥)	إجمالي العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)	٥٠٤,٠١٤	٣٦٤,٥٥٤
	مجموع الأصول الغير متداولة	٥٠٤,٠١٤	٣٦٤,٥٥٤
	إجمالي الأصول	١,٩٧٧,٤١١	١,٥١٧,٣٢٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
(٦)	مصرفات مستحقة ونم دائنة أخرى	٥٥٨	٣٢,٨٥٥
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٥٥٨	٣٢,٨٥٥
	إجمالي الالتزامات	٥٥٨	٣٢,٨٥٥
صافي الأصول			
	الغير مقنمة	٤٢,٠٢٠	٤٢٣,٦٠٧
	المقنمة مؤقتاً	١,٩٣٤,٨٣٣	١,٠٦٠,٨٦٧
	إجمالي صافي الأصول	١,٩٧٦,٨٥٣	١,٤٨٤,٤٧٤
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١,٩٧٧,٤١١	١,٥١٧,٣٢٩



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

صالح بن صالح الحمد

نائب رئيس مجلس الإدارة

منصور عبد الله المنصور

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن حمد البوعطي

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة

الأقسام - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

م ٢٠١٨/٩/١١	م ٢٠١٩/١٢/٣١			ايضاح رقم	الإيرادات والمكاسب
	الإجمالي ريال سعودي	المقيدة مؤقتاً ريال سعودي	الغير مقيدة ريال سعودي		
٩١٦,٤٩٣	١,٠٨٤,١٤٤	٨٧٣,٩٦٦	٢١٠,١٧٨		تبرعات نقدية
٧٨٤,٧٤١	٢,١١١,٨٧٠	-	٢,١١١,٨٧٠		إيرادات المدارس
١٢,٢٣٨	١٢٣,٦٣٠	-	١٢٣,٦٣٠		تبرعات عينية
٧٨,٠٠٠	-	-	-		إيرادات موارد بشرية
١٧٧,٠٠٠	-	-	-		إيرادات برنامج الرعاية والتشغيل
٢٢,٧٥٠	-	-	-		إيرادات الدورات والبرامج
١,٩٩١,٢٢٢	٣,٣١٩,٦٤٤	٨٧٣,٩٦٦	٢,٤٤٥,٦٧٨		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات
١,٤٢٧,٤٥٦	١,٩٨٢,١٦٩	-	١,٩٨٢,١٦٩	(٧)	مصروفات الأنشطة
٨٩٣,٠٩٦	٨٤٥,٠٩٦	-	٨٤٥,٠٩٦	(٨)	المصروفات الإدارية والعمومية
٢,٣٢٠,٥٥٢	٢,٨٢٧,٢٦٥	-	٢,٨٢٧,٢٦٥		اجمالي المصروفات
(٣٢٩,٣٣٠)	٤٩٢,٣٧٩	٨٧٣,٩٦٦	(٣٨١,٥٨٧)		التغير في صافي أصول النشاط يخصم:-
٨٠,٨٠٣	-	-	-		خسائر رأسمالية
(٤١٠,١٣٣)	٤٩٢,٣٧٩	٨٧٣,٩٦٦	(٣٨١,٥٨٧)		التغير في صافي الأصول
١,٨٩٤,٦٠٧	١,٤٨٤,٤٧٤	١,٠٦٠,٨٦٧	٤٢٣,٦٠٧		صافي الأصول في بداية الفترة
١,٤٨٤,٤٧٤	١,٩٧٦,٨٥٣	١,٩٣٤,٨٣٣	٤٢,٠٢٠		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



- ٥ -

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطبة
الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨/٩/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التغير في صافي الأصول
		إهلاك العقارات والألات والمعدات
		النقص (الزيادة) في مصروفات مقدمة ودمج مدينة أخرى
		(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة ودمج دائنة أخرى
		خسائر رأسمالية
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		النقدية المدفوعة لشراء العقارات والألات والمعدات
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقدية والنقدية المعادلة
		النقدية والنقدية المعادلة في أول الفترة
		النقدية والنقدية المعادلة في آخر الفترة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(١) تبذة عن المؤسسة

تأسست مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة (قبس) مؤسسة خيرية بمقتضى الأمر السامي رقم (٤٢/ق/م) بتاريخ ١٤٣٢/٠٣/٢٧هـ ومقرها محافظة الأحساء .
أهدافها :-

- ربط أبناء المجتمع بمصدري الهداية (الكتاب والسنة) حفظاً وتجويداً وتدبيراً وتعلماً لغنون 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

يتم إعداد القوائم المالية معياراً عنها بالريال السعودي باستخدام 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 وايرادات 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 ١٤٤١/٤/٨هـ 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 ١٤٣٩هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٩هـ هي آخر قوائم مالية للمؤسسة وفقاً للتقويم الهجري وتكون أول قوائم ماليه وفقاً للتقويم الميلادي عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م الموافق ١ محرم ١٤٤٠هـ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الموافق ٥ جمادى الأول ١٤٤١هـ وتكون كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢-٢ أرقام المقارنة

تعتبر أرقام المقارنة عن الفترة من ١ محرم ١٤٣٩هـ الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م إلى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٩هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٨م وذلك قبل قرار تغيير السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي بينما تعتبر أرقام العالم الحالي عن أول فترة مالية ميلادية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م الموافق ١ محرم ١٤٤٠هـ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤-٢ استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام 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 والألات والمعدات.



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥-٢ النقدية والنقدية المعادلة

تتكون النقدية والنقدية المعادلة من نقد لذي 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 بقيدها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الأنشطة .

٧-٢ العقارات والألات والمعدات وإهلاكاتها

- تدرج الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة - إن وجدت
- تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لاقتناء الأصل .
- تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة .
- كلفة 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 :-

معدل الإهلاك

الأصل

٪١٠
٪١٠
٪١٠
٪١٠
٪١٠
٪٢٠

تحسينات في أماكن مستأجرة
اثاث ومفروشات
لوحات إعلانية
أجهزة حاسب آلي
ستراتلات
أجهزة تكييف



٨-٢ ذممة دائنة ومطلوبات 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 .

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 المدارس والإشتراكات بالمبالغ النقدية المستلمة عند إستلامها .

١٠-٢ إثبات المصروفات

- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها أو إستحقاقها ، وعندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية يعود على نقص أو زيادة في أصل أو إلزام ويمكن قياسية ، 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

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣- النقدية والتقديرة المعادلة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/٩/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦٧,٢٧٧	١,٣٦٦,٨٨٥	* نقدية بالبنوك
٢٣,٩٩٨	٢,٩١٢	عهد نقدية
٩٩١,٢٧٥	١,٣٦٤,٧٩٧	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

*- نقدية بالبنوك

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/٩/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٢,١٢٤	٢٩,٦٧٢	بنك البلاد
٣٦٥,٤٠٢	٥٨٩,١٦١	مصرف الراجحي
٤١٩,٧٥٠	٧٣٨,٠٠١	مصرف الإنماء
-	٥,٠٥٠	بنك الرياض
١	١	البنك الأهلي التجاري
٩٦٧,٢٧٧	١,٣٦٦,٨٨٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



٤- مصروفات مقدمة وذمم مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/٩/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	-	مدينون
٢,٠٠٠	١٠,٨٠٠	سلف عاملين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣٣,٥٠٠	٩٦,٨٠٠	* مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦١,٥٠٠	١٠٨,٦٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

*- مصروفات مدفوعة مقدماً

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/٩/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١,٧٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجارات
٣١,٨٠٠	٣٦,٨٠٠	مطبخات
١٣٣,٥٠٠	٩٦,٨٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

- ١٠ -

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطبة

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥- إجمالي العذرات والألات والمعدات (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

صافي القيمة الدفترية في م٢٠١٨/٩/١١	صافي القيمة الدفترية في م٢٠١٩/١٢/٣١	المجمع			التكلفة			البيان
		م٢٠١٩/١٢/٣١	الإهلاك	م٢٠١٨/٩/١٢	م٢٠١٩/١٢/٣١	الإضافات	م٢٠١٨/٩/١٢	
١١٢,٢٦١	١٢٤,٦٣٩	١٠,١٩٨	١٠,١٩٨	—	١٢٤,٨٣٧	٢٢,٥٧٦	١١٢,٢٦١	تحسينات في أماكن مستأجرة
١١٢,٨٢٩	١٦٧,١١٧	٥٣,٣٥٣	١٩,٢١٧	٣٤,١٣٦	٢٢٠,٤٧٠	٧٣,٥٠٥	١٤٦,٩٦٥	أثاث ومفروشات
٣٣,٤٣٧	٢٧,٨٨١	٢٧,٦٧٥	٥,٥٥٦	٢٢,١١٩	٥٥,٥٥٦	—	٥٥,٥٥٦	لوحات إعلانية
٦٩,٥٩٨	٧٢,٣٤٢	٣٣,٥١٠	١٠,٢٥١	٢٣,٢٥٩	١٠٥,٨٥٢	١٢,٩٩٥	٩٢,٨٥٧	أجهزة حاسب آلي
١١,٨٤٣	٥٥,٩٧٩	١١,١٧٢	٦,٨٧٧	٤,٢٩٥	٦٧,١٥١	٥١,٠١٣	١٦,١٣٨	سفنرات
٢٤,٥٨٦	٥٦,٠٥٦	٢١,٤٠١	١٢,٤٥١	٨,٩٥٠	٧٧,٤٥٧	٤٣,٩٢١	٣٣,٥٣٦	أجهزة تكيف
٣٦٤,٥٥٤	٥٠٤,٠١٤	١٥٧,٣٠٩	٦٤,٥٥٠	٩٢,٧٥٩	٦٦١,٣٢٣	٢٠٤,٠١٠	٤٥٧,٣١٣	الرصيد في م٢٠١٩/١٢/٣١

مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطبة

الأحساء - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٦- مصروفات مستحقة ونعم دائنة اخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

المبـان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/٩/١١ م ريال سعودي
أمانات عاملين	٥٥٨	٤,١٠٤
* مصروفات مستحقة	-	٢٨,٧٥١
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٥٥٨	٣٢,٨٥٥

* - مصروفات مستحقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

المبـان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/٩/١١ م ريال سعودي
رواتب ومكافآت	-	٢٦,٧٥١
أخرى	-	٢,٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	-	٢٨,٧٥١



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٧- مصروفات الأنشطة

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/٩/١١ م ريال سعودي
دورات ومؤتمرات وندوات * أنشطة المدارس	٢١٤,٢١٥	٥٢١,٢٦٨
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١,٩٨٢,١٦٩	١,٤٢٧,٤٥٦

*- أنشطة المدارس

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/٩/١١ م ريال سعودي
رواتب وأجور ومكافآت	١,٠٢٥,٧٨٧	٥٢٠,٧٥٦
إيجارات	٣٢٣,٥٠٠	١٤٩,٢٥٠
صيانة عامة	٣٩,٦١٢	٤٧,٨٧٧
قرطاسية ومطبوعات	١٠٧,٩٥٥	٦١,٠٨٠
هاتف وبريد وفاكس	١٦,٩٨٦	٧,٤٩٠
كهرباء ومياه	٣٩,٩٢٦	١٦,٦٣٤
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٣٢,٨٨٢	٢٣,٧٨٣
دعاية وإعلان	٥,٣٥٧	٤,١٥٧
سفر وإنتقالات	٦٠,٢١٠	٢,٣٢٠
تأمين طبي وإجتماعي	٣٨,١٨٢	٣٢,٦٤٧
ضيافة ونظافة	٣١,٠٥٢	٣٢,٦٤٤
مستلزمات مستهلكة	٤,٥٥٣	٢,٧٢٦
متنوعة	٤١,٩٥٢	٤,٨٢٤
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١,٧٦٧,٩٥٤	٩٠٦,١٨٨



مؤسسة الأمير محمد بن فهد بن جلوي آل سعود للقرآن والسنة والخطابة
الأحساء - المملكة العربية السعودية
تبع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١٢ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٨- مصروفات إدارية وعمومية
يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٨/٩/١١ م ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٤٢٠,٩١٨	٢٧٦,٠٠٠	رواتب وأجور
٢٤,٣٢٩	١١,١٠٠	إضافي وبدلات
١٦٨,٣٠٠	١٣٣,٢٠٠	إيجارات
١٩,٩٥٧	٢٦,٧٢٤	هاتف وبريد وفكس
٧,٥١٧	٢٧,٠٣٧	كهرباء ومياه
١٢,٣٥٠	٥٢,٨٥٩	مكافآت
٣٨,٩٩٥	١٨,٩٦٩	لنوات كتابية ومطبوعات
١٢,١٤٤	٣١,٩٠٢	رسوم حكومية وتأشيرات
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٦,٦١٧	٣١,٦٦٨	إهلاك أصول ثابتة
٥٣,٣٣٥	٨٨,٩٨٤	دعاية وإعلان
٨,١٣١	٣,٦٠١	سفر وانتقالات
٤,٢٤٢	٢,٧٥٠	محروقات
١٩,٤٤٣	٥٧,٩٧٨	صيانة عامة
٢٠,٣٣٨	٢١,١٢٦	تأمين طبي واجتماعي
٣٦,٣٩٢	٣١,٢٠٦	صيانة ونظافة
٨٨	-	متنوعة
٨٩٣,٠٩٦	٨٤٥,٠٩٦	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

