



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٣٥٠٥)

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ذلك التاريخ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي: -

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجع.

فقرة لفت الانتباه: -

نود أن نلفت الانتباه الى ما يلي:

١- ماورد في الايضاح رقم (١/٦) والخاص بالاصول الثابتة (الأراضي) حيث تم إضافة مجموعة من الأراضي وقد تم تقييم جميع هذه الأراضي بمعرفة مجلس إدارة الجمعية ولم يصدر لهذه الأراضي صكوك شرعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية وتم اثباتها بموجب وثائق تبرع (باستثناء الأراضي الخاصة بمشروع الوفاء الفندقي حيث صدر لها صك شرعي تم تقييمه من قبل مجلس إدارة الجمعية).

٢- ماورد في الايضاح رقم (٨) والخاص بأصول الأوقاف حيث تم إضافة ارض بمبلغ ٥٧٠٠٠٠ ريال بموجب وثيقة تبرع ولم يصدر لها صك شرعي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية وتم تقييم هذه الأرض بمعرفة مجلس إدارة الجمعية.

مكتبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب
للإحاطة والاستشارات المحاسبية

تدوين رقم ٢٦٧
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
Certified Public Accountant
For Audit And Accounting Purposes



(२)

٣- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٣) والإيضاح رقم (١٤) بلغ رصيد م. إدارية وعمومية بعد إضافة بند الرواتب العمومية مبلغ (١٠٢٨٩٠) ريال وهو ما يمثل ٥٤% من إجمالي مصاريف الجمعية بعد استبعاد م. جمع الأموال - التسويق بينما بلغ رصيد مصروفات البرامج والأنشطة المتمثلة برواتب الدعاة مبلغ ٩٠٠٠٠ ريال وهو ما يمثل ٤٥% من إجمالي مصروفات الجمعية بعد استبعاد بند م. جمع الأموال - التسويق. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على الأمور أعلاه.

أمر آخر: -

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأيا غير معدل بهذه القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٧/٦ م الموافق ١٤٤٢/١١/٢٦ هـ.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلمنا أيضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.



(٣)

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٦ / ٠٦ / ٢٠٢١ م

الموافق : ٢٧ / ١١ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسب قانوني
عبدالله شاهر
شركة المحاسبة والتدقيق
للخدمات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qadhi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٥٠٥)

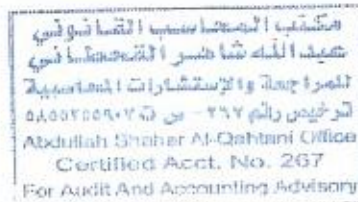
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٥١٨,٤٤٩	٩٠١,٥١٥
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٦٥,٠٠٠	٥,٩٧٣,٦٤٦
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٨٣,٤٤٩	٦,٨٧٥,١٦١
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢,٨٥٢,٩٢٤	٥,٦١٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٧,٨٨٥,٠٢٦	٣٩٢,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٧٣٧,٩٥٠	٣٩٧,٦١٧
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٥٧٠,٠٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	١,١٧٧,٣٧٨	١,٠٣١,١٧٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٧٤٧,٣٧٨	١,٠٣١,١٧٠
إجمالي الأصول		١٤,٠٦٨,٧٧٧	٨,٣٠٣,٩٤٨
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١٠)	-	٤,٩٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	٤,٩٥٠
الالتزامات غير متداولة:			
إجمالي الالتزامات		-	٤,٩٥٠
صافي الأصول:	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٥٨٥,٠٥٦	٧,٥٨٥,٥٩٠
صافي الأصول المقيدة	١-١١	٤١٦,٦٩٣	٢٩١,٠٥٠
صافي أصول أوقاف	٢-١١	٢,٠٦٧,٠٢٨	٤٢٢,٣٥٨
إجمالي صافي الأصول		١٤,٠٦٨,٧٧٧	٨,٢٩٨,٩٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٠٦٨,٧٧٧	٨,٣٠٣,٩٤٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠١٩ / ٨ / ٣١ ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١	ايضاح		البير	ان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
٧,٧٠٠,٨٨٦	٥,٥٠٣,٠٩٤	٥,٣٧٧,٠٥٠	.	١٢٦,٠٤٤	(١٢) تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٣٠,٦٣٨	١٢٥,٦٤٣	.	١٢٥,٦٤٣	.	الزكاة
.	٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية - أصول ثابتة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	.	تبرعات عينية - ايجار المقر
-	-	-	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١/١١)
-	-	(٤,٣٠٢,٣٨٠)	-	٤,٣٠٢,٣٨٠	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود (٢/١١)
٧,٩٥٥,٥٢٤	٥,٧٣٢,٧٣٧	١,٠٧٤,٦٧٠	١٢٥,٦٤٣	٤,٥٣٢,٤٢٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصرفات البرامج:
(٢٧٤,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠)	(١٣) مصرفات الأنشطة والبرامج
(٦٦٣,٧٣٨)	(٤٦٢,٣٧٥)	-	-	(٤٦٢,٣٧٥)	مصاريف جمع الأموال - خدمات تسويقية
(٩٣٧,٧٣٨)	(٥٥٢,٣٧٥)	-	-	(٥٥٢,٣٧٥)	إجمالي مصرفات البرامج
٧,٠١٧,٧٨٦	٥,١٨٠,٣٦٢	١,٠٧٤,٦٧٠	١٢٥,٦٤٣	٣,٩٨٠,٠٤٩	مجمّل التغير في صافي الأصول
					مصرفات عمومية وإدارية:
(٨٨,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)	-	-	(٦٦,٠٠٠)	رواتب واجور
(٥١,٤٢٤)	(٣٦,٨٩٠)	-	-	(٣٦,٨٩٠)	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٦٢٣)	(١٤,٦٩٣)	-	-	(١٤,٦٩٣)	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
.	(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)	مصاريف حوكمة
(١٤٤,٠٤٧)	(١٢٠,٥٨٣)	-	-	(١٢٠,٥٨٣)	مجموع المصروفات
.	.	.	-	-	خسائر بيع أصول ثابتة
٦,٨٧٣,٧٣٩	٥,٠٥٩,٧٧٩	١,٠٧٤,٦٧٠	١٢٥,٦٤٣	٣,٨٥٩,٤٦٦	صافي التغير في صافي الأصول
١,٤٢٥,٢٥٩	٨,٢٩٨,٩٩٨	٤٢٢,٣٥٨	٢٩١,٠٥٠	٧,٥٨٥,٥٩٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
.	٧١٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	.	١٤٠,٠٠٠	تسويات علي رصيد صافي الأصول اول المدة
٨,٢٩٨,٩٩٨	١٤,٠٦٨,٧٧٧	٢,٠٦٧,٠٢٨	٤١٦,٦٩٣	٤,٠٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسبية المستأتمة لمصميا ا قنسا شوقي
شيفر ا لسا شفا شير ا لقنسا شفا شير
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٩٠٢٥
Abdullah Shaher Al-Ghulani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

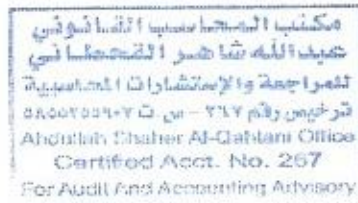
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٦,٨٧٣,٧٣٩	٥,٠٥٩,٧٧٩	صافي التغير في صافي الأصول
		تعديلات علي رصيد صافي الأصول :
٤,٦٢٣	١٤,٦٩٣	مصرفات اهلاك الأصول الثابتة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٥,٩٧٣,٦٤٦)	٥,٩٠٨,٦٤٦	التغير في أرصدة الأرصدة المدينة الأخرى
١,٤٨٥	(٤,٩٥٠)	التغير في أرصدة مصرفات مستحقة
٩٠٦,٢٠١	١٠,٩٧٨,١٦٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
.	(٢,٨٦٢,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
.	(٥٧٠,٠٠٠)	اضافات أصول أوقاف
(٣٤٧,٤٤٦)	(٧,٤٩٣,٠٢٦)	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
.	(١٤٦,٢٠٨)	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف
(٣٤٧,٤٤٦)	(١١,٠٧١,٢٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
.	٧١٠,٠٠٠	سويات سنوات سابقة
.	٧١٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٥٨,٧٥٥	٦١٦,٩٣٤	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣٤٢,٧٦٠	٩٠١,٥١٥	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٩٠١,٥١٥	١,٥١٨,٤٤٩	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١)

الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١

نسبة الاستهلاك	التكلفة		مجموع الاستهلاك				الرصيد في	
	النسبة	الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	إضافات العام	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد الدفري في ٢٠٢٠/١٢/٣١
البيانات	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أرضي	%٠	٠	٢,٤٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٤٧٠,٠٠٠	٠
مباني	%٤	٣٩٢,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	٠	١٣,٠٦٧	٠	٣٧٨,٩٦٣	٠
أثاث مكاتب ومعدات	%١٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	٣,٤١٧	٤,٤١٧
أثاث المطبخ الأثاث ومعدات	%٢٥	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	٠	٠	٢,٢٩٩	١	١
أثاث ومعدات مكتبية	%٢٥	٨,٤٥٠	٨,٤٥٠	٠	٠	٨,٤٤٩	١	١
أثاث كهربائي ومعدات	%١٥	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٠	٢,٩٩٩	١	٤٨٧
أثاث حديدية	%١٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠	٠	٤٨٦	٠	٥٧١	٧١١
الإجمالي		٢٦,١٥٠	٢,٨٨٨,١٥٠	٠	١٤,٦٩٣	٢٠,٥٣٣	٢٠,٢٢٦	٢,٨٥٢,٩٢٤

محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
عبدالله شاهر
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
Abdullah Shaher Al-Danash Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العالية
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العضوان : العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٠٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/١٠/٢٩ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- تاريخ انتهاء السجل : الترخيص ساري حتى ١٤٤٦/٠٩/٢٤ هـ.

سجل الجمعية التجاري : رقم السجل ٥٩٠٣٠٣٧٧٧٧ وتاريخ ١٤٣٩/١١/٢٤ هـ مجدد حتى ١٤٤٤/٤/١٤ هـ

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢١/٠١/١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م في حين أن أرقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر ميلادي وتبدأ من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ولذا فإن أرقام المقارنة تعبر عن فترة.

٢/١ : الأرصدة الافتتاحية منقطة من قبل محاسب قانوني آخر

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً، وتحفيظاً، وتجويداً، وتذكيراً، للذكور والإناث.
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى، وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين بأخلاق القرآن الكريم.
- ٤ - تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصناف الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

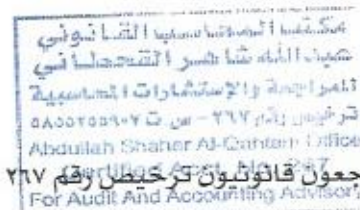
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة وعلى الإقصاء عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة حماية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة وكذلك يتم الاعتراف بالإيرادات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

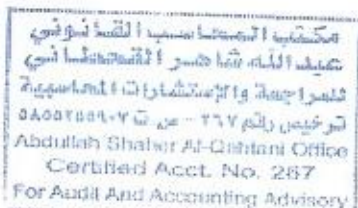
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة التويب لبعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام العام الحالي



٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٠,٣٤٥	١,٠١٩,٣٦٩	نقدية بالصندوق
٤,٠١٧	٦٩,٦٦٠	مصرف الراجحي ح / ٨٨٨٨٦
٢٤٢,١٦٧	٢٩٦,٧٧٤	مصرف الراجحي ح / ٨٨٨٥٢
٢٦,١٩٨	٢٨,٦٩٠	مصرف الراجحي ح / ٨٨٨٦٠
٦,٧٦١	٨٩,٨٢٩	مصرف الراجحي ح / ٥٤٠٠٠
١٢,٠٢٧	١٤,١٢٧	مصرف الراجحي ح / ٥٠٠٧
		بنك البلاد ح / ٩٦٠٠٠٨
٩٠١,٥١٥	١,٥١٨,٤٤٩	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٩٧٣,٦٤٦	٠	دفعات مقدمة - شركة وفاق المجد للدعايا والاعلان
٠	٦٥,٠٠٠	دفعات مقدمة - جرعام للمقاولات العامة
٥,٩٧٣,٦٤٦	٦٥,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

١/٦ : تمثل الأصول الثابتة المضافة في أراضي ومباني مملوكة للجمعية كالتالي :-

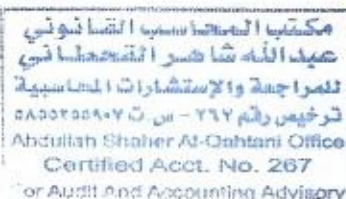
- * أرض بموجب صك رقم ٣٢٠١٦٦٠٠٤٥١٩ بتاريخ ١٧/٤/١٤٤٢ هـ قد تم رهنها وما أقيم أو سيقام عليها من بناء لسلح / شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد للناشطة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ في ٧/٥/١٤٣٢ هـ وتنتهي في ١/٥/١٤٤٤ هـ ضمننا لوفائه ب / ١٠٨٠٠٠٠٠ ريال وتم إلغاء الزهن بموجب صك رقم ٢٩٤١٦٩٠٠٢٤٢١ بتاريخ ٣/١١/١٤٤٣ هـ والمقام عليها مشروع (الوفاء للفناني بمكة المكرمة) وتم تقدير الأرض بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠ ريال بموجب محضر مجلس الإدارة وفقا لقيمتها في دراسة الجدي للمشروع من قبل مكتب نماء استشارات اقتصادية .
- * أرض بموجب قرار متبرع للجمعية بتاريخ ٥/٥/١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار خولة بنت الأزور) وتم تقييم الأرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .
- * أرض بموجب قرار متبرع للجمعية بتاريخ ٥/٥/١٤٣٨ هـ والمقام عليها مشروع (دار أم حبيبة) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٤٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .
- * أرض بموجب قرار متبرع للجمعية بتاريخ ١٥/١١/١٤٤٢ هـ والمقام عليها مشروع (دار جويرية) وتم تقييم الأرض بمبلغ ٨٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة وتم رفعها علي منصة إحكام ولم يصدر لها صك ملكية .
- ٢/٦: المباني المضافة تتمثل في اقبال مشروعات تحت التنفيذ دار خولة بنت الأزور بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ ريال ودار أم حبيبة بمبلغ ١٤٢٠٠٠ ريال .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٠٠٠	٠	مبني دار خولة بنت الأزور
١٤٢,٠٠٠	٠	مبني دار أم حبيبة
٠	٧,٨٨٥,٠٢٦	مبني الوفاء للفناني بمكة المكرمة
٣٩٢,٠٠٠	٧,٨٨٥,٠٢٦	المجموع

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

تمثل أصول الأوقاف المنسقة خلال العام في أرض موقوفة للجمعية بموجب إقرار وقف بتاريخ ١/١/١٤٣٧ هـ وتم تقييم الأرض بمبلغ ٥٧٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس الإدارة والمقام عليها مشروع (وقف الجمعية بالعالية) .



٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	وقف الجمعية بالعالية
١,٠٣١,١٧٠	١,١٧٧,٣٧٨	المجموع
١,٠٣١,١٧٠	١,١٧٧,٣٧٨	

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٩٥٠	٠	المجموع
٤,٩٥٠	٠	

١١- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير المقيمة	
ريال	ريال سعودي	الأوقاف	المقيمة		
١,٤٢٥,٢٥٩	٨,٢٩٨,٩٩٨	٤٢٢,٣٥٨	٢٩١,٠٥٠	٧,٥٨٥,٥٩٠	رصيد أول المدة
	٧١٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٠	١٤٠,٠٠٠	تسويات علي رصيد أول المدة
٦,٨٧٣,٧٢٩	٥,٠٥٩,٧٧٩	١,٠٧٤,٦٧٠	١٢٥,٦٤٣	٣,٨٥٩,٤٦٦	التغير في صافي الأصول
٨,٢٩٨,٩٩٨	١٤,٠٦٨,٧٧٧	٢,٠٦٧,٠٢٨	٤١٦,٦٩٣	١١,٥٨٥,٠٥٦	رصيد آخر المدة

تتمثل التسويات علي رصيد أول المدة في إضافات أصول ثلثة واصول اوقف

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القشاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١/١ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٢٤٠,٦١٧	١٢٥,٦٤٣	٠	٣٦٦,٢٦٠	٢٤٠,٦١٧
تبرعات عينية - إيجار مقر الجمعية	٠	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٠	٠
دعم تبرع وصافيات - مؤسسة سليمان	٥٠,٤٣٣	٠	٠	٥٠,٤٣٣	٥٠,٤٣٣
الباقي - المدد	٢٩١,٠٥٠	١٤٩,٦٤٣	(٢٤,٠٠٠)	٤١٦,٦٩٣	٢٩١,٠٥٠
المجموع					

٢/١ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	تسويات سنوات سابقة	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات للوقف	٤٢٢,٣٥٨	٠	٥,٣٧٧,٠٥٠	(٤,٣٠٢,٣٨٠)	١,٤٩٧,٠٢٨	١٢٢,٣٥٨
أراضي وقف	٠	٥٧٠,٠٠٠	٠	٠	٥٧٠,٠٠٠	٠
المجموع	٤٢٢,٣٥٨	٥٧٠,٠٠٠	٥,٣٧٧,٠٥٠	(٤,٣٠٢,٣٨٠)	٢,٠٦٧,٠٢٨	٤٢٢,٣٥٨

١٢ - التبرعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
التبرع العام	١٢٦,٠٤٤	٠	٠	١٢٦,٠٤٤	٢٩٣,٦٩٨
تبرعات للوقف	٠	٠	٥,٣٧٧,٠٥٠	٥,٣٧٧,٠٥٠	٧,٤٠٧,١٨٨
المجموع	١٢٦,٠٤٤	٠	٥,٣٧٧,٠٥٠	٥,٥٠٣,٠٩٤	٧,٧٠٠,٨٨٦

محاسبية المحاسبة نظامية القضاة
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qaharani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١٣- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١ / ٨ / ٣١	٢٠٢١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	اجور ورواتب المعلمين
٥٨,٥٠٠	٠	دعم للنور والحلقات السنائية
٣١,٥٠٠	٠	دعم الحلقات القرآنية
٤٦,٠٠٠	٠	تحفيظ الأطفال
٣,٠٠٠	٠	مكافأة حلقات التحفيظ
١٠,٠٠٠	٠	دعم الحلقات عن بعد
٥,٠٠٠	٠	مكافأة مقلوعة
٢٧٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢١ / ٨ / ٣١	٢٠٢١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩١٩	٥,٣٢٠	كهرباء
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	اجار مقر الجمعية
٤,٩٥٠	٠	انعاب محاسبية
١٠,٥٥٥	٠	رسوم عتدات
٠	٦,٩٧٠	رسوم توثيق أرشفي
٠	٦٠٠	صيانة أدوات مكتبية
٥١,٤٢٤	٣٦,٨٩٠	المجموع

مكتب عبد الله شاهر المحاسب القانوني
عبد الله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory