



الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديسة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديسة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١١)



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م 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 للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة كما في 2021/12/31 م وأدائها المالي وتدفقاته 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في 2020/12/31 م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ 2021/06/10 م الموافق 1442/10/29 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



(2)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد 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.

- 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث 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 الافصاحات 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.

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧
For Audit And Accounting Advisory



(3)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير

الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

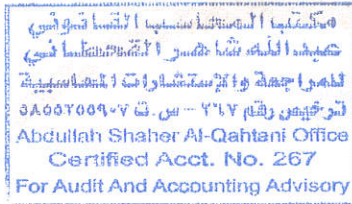
خميس مشيط في : 2022/07/21م

الموافق : 1443/12/22هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



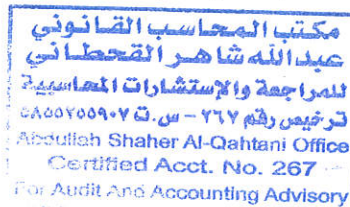
(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البـ	ايضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٧٦٣٥٥١,٠٠	٧٥٨٣١٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٦٣٥٥١,٠٠	٧٥٨٣١٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٩٤٢٥١,٠٠	١٢٢٨١٠,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	٢٥٧٥,٠٠	٢٨٧٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٦٨٢٦,٠٠	١٢٥٦٨٥,٠٠
إجمالي الأصول		٨٦٠٣٧٧,٠٠	٨٨٣٩٩٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة		٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١٥٠٠٦٥,٠٠	٢١٥٩٤٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	٧١٠٣١٢,٠٠	٦٦٤٠٤٩,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٦٠٣٧٧,٠٠	٨٧٩٩٩٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٦٠٣٧٧,٠٠	٨٨٣٩٩٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

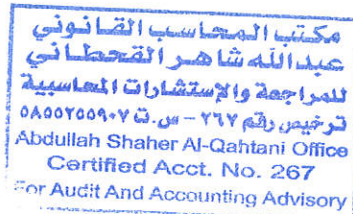


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديعه
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة من ٢٠٢١/١٢/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٣٥٧٠٧,٠٠	١٨٦٣٨٨,٠٠	٢٢٢٠٩٥,٠٠	٢٩٥٩٠١,٠٠	
إيرادات الروضة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٧٥٠,٠٠	
تبرعات أصول ثابتة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٥٠٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٧)	١٤٠١٢٥,٠٠	(١٤٠,١٢٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٧٥٨٣٢,٠٠	٤٦٢٦٣,٠٠	٢٢٢٠٩٥,٠٠	٥٠٤١٥١,٠٠	
مصرفوات البرامج:						
مصرفوات مؤسسة سلمان الراجحي الخيرية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٥٠٠,٠٠	
مصرفوات البرامج والأنشطة	(٩)	١٤٠١٢٥,٠٠	٠,٠٠	١٤٠١٢٥,٠٠	٤٠٨٨٧,٠٠	
مصرفوات محملة على النشاط	(١٠)	٧٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	٧٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	
مصاريف الروضة		٨٢٤,٠٠	٠,٠٠	٨٢٤,٠٠	٥٢٨١٧,٠٠	
إجمالي مصرفوات البرامج		(١٤٨,٨٨٢)	٠,٠٠	(١٤٨,٨٨٢)	(١١١,٢٠٤)	
محمل التغير في صافي الأصول		٢٦٩٥٠,٠٠	٤٦٢٦٣,٠٠	٧٣٢١٣,٠٠	٣٩٢٩٤٧,٠٠	
مصرفوات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية		٣٠٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧٠٠,٠٠	٩٠٣٤٠,٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١١)	٢١٦٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٧٥,٠٠	٢٢٧٤٧,٠٠	
إجمالي مصرفوات عمومية		(٥٢,٣٧٥)	٠,٠٠	(٥٢,٣٧٥)	(١١٣,٠٨٧)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢٨,٥٥٩)	٠,٠٠	(٢٨,٥٥٩)	(٢٨,٥٥٩)	
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	(٣٠٠)	٠,٠٠	(٣٠٠)	(١٢٥)	
مجموع المصروفات		(٨١,٢٣٤)	٠,٠٠	(٨١,٢٣٤)	(١٤١,٧٧١)	
صافي التغير في صافي الأصول		(٥٤,٢٨٤)	٤٦٢٦٣,٠٠	(٨,٠٢١)	٢٥١١٧٦,٠٠	
رصيد صافي الأصول في أول العام		٢١٥٩٤٩,٠٠	٦٦٤٠٤٩,٠٠	٨٧٩٩٩٨,٠٠	٦٢٨٨٢٢,٠٠	
تسويات وإعادة تصنيف على صافي الأصول		(١١,٦٠٠)	٠,٠٠	(١١,٦٠٠)	٠,٠٠	
رصيد صافي الأصول في نهاية العام		١٥٠٠٦٥,٠٠	٧١٠٣١٢,٠٠	٨٦٠٣٧٧,٠٠	٨٧٩٩٩٨,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

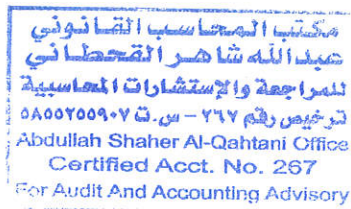


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من	٢٠٢١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيـان
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٥١١٧٦,٠٠	(٨,٠٢١)			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
				التغير في صافي الأصول
				تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٨٦٨٤,٠٠	٢٨٨٥٩,٠٠			إهلاكات وإطفاءات
(١٣٢,٥٠٠)	٠,٠٠			تبرعات أصول ثابتة
				<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٤٠٠٠,٠٠	(٤,٠٠٠)			التغير في مصروفات مستحقة
١٥١٣٦٠,٠٠	١٦٨٣٨,٠٠			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
				<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠			نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
				<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	(١١,٦٠٠)			التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(١١,٦٠٠)			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٤٨٣٦٠,٠٠	٥٢٣٨,٠٠			صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٦٠٩٩٥٣,٠٠	٧٥٨٣١٣,٠٠			رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٥٨٣١٣,٠٠	٧٦٣٥٥١,٠٠			رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديمة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديمة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.:

مجمع الاستهلاك		النسبة		التكلفة		البيان
القيمة الدفترية في	الرصيد في	إضافات	إستثمارات	الرصيد في	إستثمارات	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
١.٦٠٠,٠٠	٧٩٥٠,٠٠	٥٣٠,٠٠	٢٦٥٠,٠٠	٢٦٥٠,٠٠	١٣٢٥٠,٠٠	سيارات
٨٣٧٥,٠٠	٧٣٧٠,٠٠	٢٦٨٠,٠٠	١٠٥٠,٠٠	١٦٧٥,٠٠	١٠٥٠,٠٠	أثاث ومفروشات
٨٠٣٥,٠٠	٧٠٣١,٠٠	٣٠١٢,٠٠	١٠٠٤,٠٠	٢٠٠٨,٠٠	١٠٠٤٣,٠٠	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٤٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٥٠,٠٠	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية
١٢٢٨١,٠٠	٩٤٢٥١,٠٠	٥٨٨٤٢,٠٠	٢٨٥٥٩,٠٠	٣٠٢٨٣,٠٠	١٥٣٠٩٣,٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.:

مجمع الإطفاء		النسبة		التكلفة		البيان
القيمة الدفترية في	الرصيد في	إضافات	إستثمارات	الرصيد في	إستثمارات	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٢٨٧٥,٠٠	٢٥٧٥,٠٠	٤٢٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	برامج إلكترونية
٢٨٧٥,٠٠	٢٥٧٥,٠٠	٤٢٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	الإجمالي

مكتب عبد الله شاهر المحاسب القانوني
عبد الله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

التكـوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٨٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٥هـ ومقرها الوديدة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر ، وتعبّر عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م وعليه فهي غير معبرة.

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة في ذلك مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير و اللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

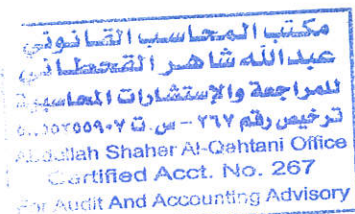
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيّار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح 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 .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديعه
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات - الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ 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 الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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 وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

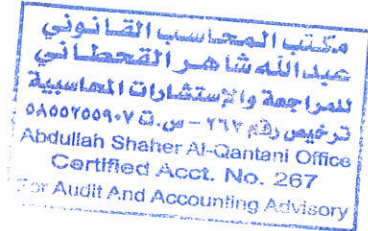
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .



(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٤٦٠٨,٠٠	٦٠٦٩٣٢,٠٠	مصرف الراجحي عام
٨٠٧٢٣,٠٠	٨١١٦٢,٠٠	مصرف الراجحي زكاة
٢٠٠٠٠,٠٠	٣٢٠٠٩,٠٠	مصرف الراجحي أوقاف
٤٢٩٨٢,٠٠	٤٣٤٤٨,٠٠	البنك الأهلي العام
٧٥٨٣١٣,٠٠	٧٦٣٥٥١,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٦٢٨٨٢٢,٠٠	٨٧٩٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٦٦٤٠٤٩,٠٠	٢١٥٩٤٩,٠٠
٠,٠٠	(١١,٦٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٦٠٠)
٢٥١١٧٦,٠٠	(٨,٠٢١)	٠,٠٠	٤٦٢٦٣,٠٠	(٥٤,٢٨٤)
٨٧٩٩٩٨,٠٠	٨٦٠٣٧٧,٠٠	٠,٠٠	٧١٠٣١٢,٠٠	١٥٠٠٦٥,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١			
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في أول
٢٠٢٠/١٢/٣١	آخر العام	العام		العام
٥٨١٢٤٢,٠٠	٤٤١١١٧,٠٠	(١٤٠,١٢٥)	٠,٠٠	٥٨١٢٤٢,٠٠
٤٠٤٠٠,٠٠	٨٤٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٢٥٠,٠٠	٤٠٤٠٠,٠٠
٤٢٤٠٧,٠٠	٤٢٤٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٤٠٧,٠٠
٠,٠٠	٨٣١٣٨,٠٠	٠,٠٠	٨٣١٣٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦٦٤٠٤٩,٠٠	٧١٠٣١٢,٠٠	(١٤٠,١٢٥)	١٨٦٣٨٨,٠٠	٦٦٤٠٤٩,٠٠

البيان

دعم دور تحفيظ القرآن

تبرعات أوقاف علي الضويان

تبرعات شراء أصول ثابتة

تبرعات كفالات المجمع القراني والدورات المكثفة

تبرعات مجمع الدار النسائية

المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م

الاجمالي	الاجمالي			
ريال سعودي	ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٠,٠٠	٣٥٧٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٧٠٧,٠٠
٢٥٥٥٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٤٠٠,٠٠	٤٤٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٣١٣٨,٠٠	٠,٠٠	٨٣١٣٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٩٥٩٠١,٠٠	٢٢٢٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٦٣٨٨,٠٠	٣٥٧٠٧,٠٠

البيان

التبرع العام

دعم دور تحفيظ القرآن

دعم أوقاف علي الضويان - دور تحفيظ القرآن

تبرعات كفالات المجمع القراني والدورات المكثفة

تبرعات مجمع الدار النسائية

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصرفات دار الفالح النسائية	ريال سعودي	ريال سعودي
	٥٧٨٩٠,٠٠	٢٢٩٤٨,٠٠
مصرفات مجمعات الحلقات القرآنية	٠,٠٠	١٧٩٣٩,٠٠
مصرفات دور الحلقات القرآنية بنين	٨٢٢٣٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤٠١٢٥,٠٠	٤٠٨٨٧,٠٠

١٠- مصاريف إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مزايا وحوافر محملة على النشاط	ريال سعودي	ريال سعودي
	٧٩٣٣,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧٩٣٣,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	٧٦٧,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٤٦٧,٠٠	٧٢٥,٠٠
كهرباء ومياه	١٩٥٤,٠٠	١٦٢٦,٠٠
هاتف وانترنت	١٤٤٦,٠٠	٢٨٢١,٠٠
تأمين سيارات	٠,٠٠	٤٧٨٠,٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠	٣٣٠٠,٠٠
مصروفات بنكية	١١٥,٠٠	٥٢,٠٠
ضيافة	٣١١٦,٠٠	٤٥٦,٠٠
أتعاب مهنية	٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٦٣٦,٠٠	٢٢٠,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	١٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
مواد تنظيف	٢٤١,٠٠	٠,٠٠
إيجارات	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢١٦٧٥,٠٠	٢٢٧٤٧,٠٠

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory