

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

2-1

تقرير مراجع الحسابات المستقل

3

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م

4

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

5

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

15-6

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "3230"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 19، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 15 مارس 2021م
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

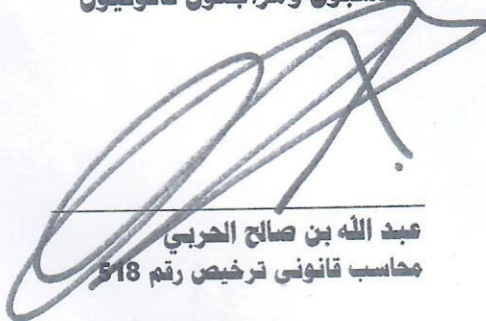
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/25هـ

الموافق: 2022/05/26م

الصادر: HCPA 10412/202299

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	عام 2021	عام 2020
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد ومافي حكمه	(3)	2,518,305	1,328,995
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(4)	75,000	79,167
إيرادات مستحقة	(5)	1,882,499	2,175,001
إجمالي الموجودات المتداولة		4,475,804	3,583,163
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
استثمارات	(6)	1,000,000	1,000,000
مشاريع وقفية تحت التنفيذ	(8)	55,415,325	54,482,197
صافي العقارات والالات والمعدات	(7)	33,631,841	35,098,872
إجمالي الموجودات غير المتداولة		90,047,166	90,581,069
إجمالي الموجودات		94,522,970	94,164,232
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	(9)	-	9,500
إجمالي المطلوبات المتداولة		-	9,500
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(10)	269,174	244,668
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		269,174	244,668
إجمالي المطلوبات		269,174	254,168
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		93,943,796	93,910,064
صافي الأصول المقيدة	(16)	310,000	-
إجمالي صافي الأصول		94,253,796	93,910,064
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		94,522,970	94,164,232

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسحقة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي 2021	اجمالي 2020
التبرعات النقدية العامة	1,888,986	-	-	1,888,986	3,979,379
التبرعات النقدية المقيدة	(11) -	650,212	-	650,212	-
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	5,601	5,601	166,905
تبرعات الوزارة	240,000	-	-	240,000	-
تبرعات تخفيض التزام	3,750	-	-	3,750	-
تبرعات الصندوق الخيري	-	-	-	-	78,053
إيرادات إيجارات	1,985,832	-	-	1,985,832	2,030,000
إيراد اشتراكات	-	-	-	-	1,200
صافي الأصول المحررة من القيود	345,813	(340,212)	(5,601)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	4,464,381	310,000	0	4,774,381	6,255,537
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(12) 1,677,899	-	-	1,677,899	2,857,448
مصاريف جمع الأموال	(15) 530,097	-	-	530,097	274,061
مصاريف استثمار	(14) 224,979	-	-	224,979	4,343
مصروفات أوقاف	-	-	-	-	20,000
مصروفات الحوكمة	188,813	-	-	188,813	-
المصروفات العمومية والإدارية	(13) 705,044	-	-	705,044	2,813,563
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	(8) 1,478,817	-	-	1,478,817	1,458,414
إجمالي المصروفات والخسائر	4,805,649	-	-	4,805,649	7,427,829
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	225,000	-	-	225,000	-
أرباح أسهم محققة	150,000	-	-	150,000	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	375,000	-	-	375,000	-
التغير في صافي الأصول	33,732	310,000	0	343,732	(1,172,292)
صافي الأصول في بداية السنة	93,910,064	-	-	93,910,064	95,082,356
صافي الأصول في نهاية السنة	93,943,796	310,000	0	94,253,796	93,910,064

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

عام 2020	عام 2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,127,075)	343,732	التغير في صافي الأصول
0	1,478,817	اهلاك العقارات والالات والمعدات
0	24,506	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(1,127,075)	1,847,055	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	4,167	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	292,502	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(9,500)	إيرادات مستحقة
-		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(1,127,075)	2,134,224	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(838,807)	(11,786)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,172,838)	(933,128)	إضافات عقارات والالات ومعدات
(6,011,645)	(944,914)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(7,138,720)	1,189,310	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
8,467,715	1,328,995	صافي التغير في رصيد النقدية
1,328,995	2,518,305	رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (19) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة

(1/2) مقر الجمعية : القنفذة- المملكة العربية السعودية

(1/3) رقم التسجيل : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة مسجلة بشهادة تسجيل جمعية أهلية رقم 3230 في تاريخ 1441/04/22 هـ صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

(1/4) الرؤية :-

أن تكون نموذجاً في تعليم القرآن الكريم.

(1/5) الرسالة :-

نحن جمعية سمو لتحفيظ القرآن الكريم بالقنفذة نعمل لنكون نموذجاً في تعليم كتاب الله من خلال العمل المؤسسي المتميز بكوادر مؤهلة واستدامة مالية وصولاً لمخرجات متميزة تسهم في بناء مجتمع قرآني.

(1/6) الأهداف الاستراتيجية :-

تجويد المخرج كما وكيفا

تحقق الاستدامة المالية

تطوير الصورة الذهنية

بناء استراتيجيات لتعليم القرآن الكريم

تحقيق التميز المؤسسي

تطوير رأس المال البشري

(1/7) القيم :-

المبادرة

الإتقان

الطموح

الشفافية

القوة

الإخلاص

(1/8) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021 م وتنتهي بنهاية ديسمبر من العام المالي 2021 م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



[Signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	أجهزة والآلات وعدد	15%
المسيارات	20%	تحسينات على أملاك الغير	20%
أثاث ومفروشات	10%	حاسب الي	15%
برامج	15%	خزن	2.5%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



Handwritten signature

Handwritten signature

عام 2021م	عام 2020م	(3) التدفد ومافي حكمه
627,890	378,793	البنك الاهلي ح / 14736
9,191	1,861	البنك العربي الوطني ح / 11225
58	-	مصرف الراجحي قريعه
1,345,735	794,461	مصرف الراجحي ح / 88003
400	-	مصرف الراجحي القوز - 5905
79	-	مصرف الراجحي ح / خميس حرب
749	346	مصرف الراجحي ح / 22222
-	50	مصرف الراجحي ح / 144501
8,046	8,040	مصرف الراجحي ح / 8040
521,305	109,973	بنك البلاد ح / 180008
655	25,274	بنك البلاد ح / 180108
700	700	بنك البلاد ح / 180116
1,237	737	بنك البلاد ح / 180094
300	300	بنك البلاد ح / 180086
300	300	بنك البلاد ح / 180124
400	400	بنك البلاد ح / 180078
-	1,500	بنك البلاد ح / 180035
1,060	1,060	بنك البلاد ح / 180067
200	200	بنك البلاد ح / 180051
-	5,000	بنك البلاد ح / 180019
2,518,305	1,328,995	الإجمالي
عام 2021م	عام 2020م	(4) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
75,000	75,000	إيجار مقدم مبنى الجمعية
-	4,167	إيجار مقدم - كشك تنمية الموارد
75,000	79,167	
عام 2021م	عام 2020م	(5) إيرادات مستحقة
233,333	170,834	المبنى القرآني الاول
420,000	933,334	المبنى القرآني الثاني
1,029,166	870,833	المبنى القرآني الثالث
200,000	200,000	المبنى القرآني الرابع
1,882,499	2,175,001	الإجمالي
عام 2021م	عام 2020م	(6) استثمارات
1,000,000	1,000,000	شركة الهوية العالمية للتجارة
1,000,000	1,000,000	الإجمالي



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

(7) صافي العقارات والآلات والمعدات

البيان	صافي القيمة الدفترية 2020 في	صافي القيمة الدفترية 2021 في	مجموع الإهلاك في 2021/12/31 م	اهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الاضافات	التكلفة في 2021/01/01 م
الأراضي	13,466,000	13,466,000	-	-	-	13,466,000	-	13,466,000
المباني	21,270,087	19,954,078	6,370,105	1,316,009	5,054,096	26,324,183	-	26,324,183
سيارات	59,906	17	578,587	59,889	518,698	578,604	-	578,604
أثاث مكتبي	122,976	91,371	516,818	31,605	485,213	608,189	-	608,189
معدات مكتبية وأجهزة	166,120	112,691	926,737	63,191	863,546	1,039,428	9,762	1,029,666
أجهزة تكييف	13,783	7,684	106,251	8,123	98,128	113,935	2,024	111,911
الإجمالي	35,098,872	33,631,841	8,498,498	1,478,817	7,019,681	42,130,339	11,786	42,118,553

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



		(8) مشاريع وقفية تحت التنفيذ
2020	2021	مشروع الجمعية الإداري
6,787,902	6,787,902	مشروع مبني وقف ذريتي
38,442,611	38,978,571	مشروع مبني سكن اداري
3,577,563	3,722,731	مشروع مبني المعاهد
0	102,000	مشروع مبني وقف دار قرية
29,600	29,600	مشروع وقف دار عميرات
354,056	354,056	مشروع مبني وقف بلاد حرب
50,000	50,000	مشروع مبني وقف القوز
5,240,465	5,390,465	الإجمالي
54,482,197	55,415,325	
		(9) ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
عام 2020م	عام 2021م	مصرفات مستحقة
9,500	-	الإجمالي
9,500	-	
		(10) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
عام 2020م	عام 2021م	رصيد أول
110,726	244,668	المكون
-	34,816	المسدد
133,942	10,310	الإجمالي
244,668	269,174	
		(11) التبرعات النقدية المقيدة
2020	2021	برامج تعليم القرآن الكريم
-	217,000	تبرع لبناء مبني الجمعية الإداري
-	310,000	تبرع لبناء مبني خلف الجوازات
-	100,000	تبرع لبناء مباني
-	23,212	الإجمالي
-	650,212	



Handwritten signature

Handwritten signature



Handwritten signature

عام 2020م	عام 2021م	(12) مصروفات الأنشطة
2,178,399	309,018	رواتب وأجور
143,700	18,141	مزايا وحوافز
224,400	21,179	أنشطة طلابية وبرامج موسمية
62,600	246,275	مصاريف برامج وأنشطة مسابقات
19,480	-	مطبوعات
-	9,642	هاتف وبريد
-	10,253	كهرباء
-	751,490	تدريب وتأهيل
-	50,000	إيجار
-	10,000	خدمة المجتمع
-	12,950	اليوم العالمي للتطوع
-	50,000	تطوير مقرات التعليم
76,321	24,529	مصاريف نثرية للمراكز
89,002	129,606	صيانة وإصلاحات
63,546	34,816	مكافأة نهاية الخدمة
2,857,448	1,677,899	الإجمالي



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

عام 2020	عام 2021	(13) المصروفات العمومية والإدارية
1,269,895	458,460	أجور ورواتب
151,748	11,800	بدلات ومكافآت
44,861	-	هاتف وبريد
21,960	12,631	إجازات
11,299	1,099	تأمين طبي
14,620	21,994	مصروفات سيارات
28,144	18,051	صيانة وإصلاح
5,601	1,846	قرطاسية ومطبوعات
-	12,200	تدريب وتأهيل
50,349	11,250	مستلزمات كمبيوتر
55,000	-	غرامات ومخالفات
70,884	-	دعايا وإعلان
29,270	64,121	تأمينات اجتماعية
73,415	10,034	كهرباء ومياه
-	6,993	أجور تحميل وتنزيل
-	385	هدايا
21,808	-	سفر ومأموريات
48,734	14,968	ضيافة ونظافة
83,278	-	أتعاب مهنية واستشارات
2,610	2,243	رسوم بنكية
1,551	913	علاج
142,278	46,366	رسوم حكومية
125,000	20,000	إيجارات
70,396	10,310-	مكافأة نهاية الخدمة
2,322,701	705,044	الإجمالي
عام 2020	عام 2021	(14) مصروفات الاستثمار
4,343	82,516	صيانة وإصلاح
-	30,000	إيجارات
-	1,200	أتعاب مهنية هندسية
-	109,883	كهرباء
-	1,380	هاتف وبريد ونت
4,343	224,979	الإجمالي



Handwritten signature



Handwritten signature

		(15) مصروفات جمع الأموال
عام 2020	عام 2021	رواتب واجور نقدية
87,948	380,994	مزاي وحوافز
2,000	10,991	دعاية وإعلان
37,000	47,245	مصاريف بناء نقاط بيع
0	54,167	هاتف وبريد
0	6,700	مصاريف جمع الأموال (إيجارات)
147,113	30,000	الإجمالي
274,061	530,097	

		(16) صافي الأصول المقيّدة
عام 2020	عام 2021	تبرع لبناء مبني الجمعية الإداري
-	310,000	الإجمالي
-	310,000	



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القنفذة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3230)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح (17) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (18) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (19) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/05/25م



Handwritten signature in blue ink.