

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زين نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني: info@.ashahera.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيــــــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 بمحافظة بيش كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 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 ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ من محاسب قانوني اخر والذي أبدى رأيا غير معدل بتلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٧/٦ 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 الأخرى 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.

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
المراجعين والمحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧

Abdullah Shafer Al-Qantari Office
267
Bar Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز الرياض : حي المروج - طريق الملك
الرياض : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جدة : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

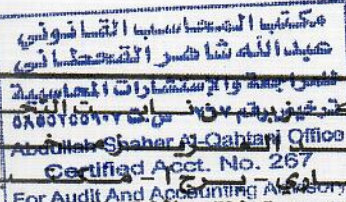
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 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 خالصنا 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.



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٠١٩٤٤٢,٠٠	١١١٦٦٤٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠١٩٤٤٢,٠٠	١١٥٦٦٤٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٢١٨٤٧١,٠٠	٢٢٣٢٤٦٦,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٣١٦٠٠٠,٠٠		مشروعات تحت التنفيذ (دار أسماء)
٢٢١٨٤٧١,٠٠	٢٥٤٨٤٦٦,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٣٥٩٩٧٦٧,٠٠	٣٧٤٠٧٣١,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣٦٩٩٧٦٧,٠٠	٣٨٤٠٧٣١,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٦٩٣٧٦٨٠,٠٠	٧٥٤٥٨٤٤,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			اللتزامات متداولة:
٤٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة
٤٩٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٩٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
٦١٦٣٧١٥,٠٠	٦٨٣٨٠٢٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٩٥١٨,٠٠	١٢٠١٧٩,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦١٩٤٩٧,٠٠	٥٨٧٦٣٩,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٦٩٣٢٧٣٠,٠٠	٧٥٤٥٨٤٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦٩٣٧٦٨٠,٠٠	٧٥٤٥٨٤٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتبها المسجدا بسيما القطا توني
عبدالله شاهرا القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من		٢٠٢١ م			
٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى					
٢٠٢٠/١٢/٣١ م					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣٣٢٧٦,٠٠	٨٩١٨٣٤,٠٠	٠,٠٠	٥٨٠٤٠٠,٠٠	٣١١٤٣٤,٠٠	(١١)
٥٧٠٣٥,٠٠	٣٣٩٦١,٠٠	٠,٠٠	٣٣٩٦١,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	١٠٩١٠٦,٠٠	١٠٩١٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٤٠٠,٠٠	٧٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٠٠,٠٠	
٣٤٠٠٠,٠٠	٢٧٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤٤٠٠,٠٠	
١٣٢٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٤٣,٧٠٠)	٦٤٣٧٠٠,٠٠	(١/١٠)
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٠,٩٦٤)	٠,٠٠	١٤٠,٩٦٤,٠٠	(٢/١٠)
١٥٣٩٩٦٢,٠٠	١٣٨٦٦٠١,٠٠	(٣١,٨٥٨)	(٢٩,٣٣٩)	١٤٤٧٧٩٨,٠٠	
٢٦٣٤٧٨,٠٠	(٣١٢,٣٢٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٢,٣٢٨)	(١٢)
٨٤٥٠٠,٠٠	(٨٩,٣٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٩,٣٠٠)	
(٣٤٧,٩٧٨)	(٤٠١,٦٢٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠١,٦٢٨)	
١١٩١٩٨٤,٠٠	٩٨٤٩٧٣,٠٠	(٣١,٨٥٨)	(٢٩,٣٣٩)	١٠٤٦١٧٠,٠٠	
(٢٦٦,٢٢٠)	(١٥٩,٩٦٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٩,٩٦٦)	
(٩٠,٢٢٥)	(١٢٨,٧٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٨,٧٠٠)	(١٣)
٠,٠٠	(٣,٨٧٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٨٧٣)	
٠,٠٠	(١,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٠٠)	
(١٢٧,٨٣٦)	(٧٧,٨٢٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٧,٨٢٠)	(٦)
(٤٨٤,٢٨١)	(٣٧١,٨٥٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧١,٨٥٩)	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٧٠٧٧٠٣,٠٠	٦١٣١١٤,٠٠	(٣١,٨٥٨)	(٢٩,٣٣٩)	٦٧٤٣١١,٠٠	
٦٢٢٥٠٢٧,٠٠	٦٩٣٢٧٣,٠٠	٦١٩٤٩٧,٠٠	١٤٩٥١٨,٠٠	٦١٦٣٧١٥,٠٠	
٦٩٣٢٧٣,٠٠	٧٥٤٥٨٤٤,٠٠	٥٨٧٦٣٩,٠٠	١٢٠١٧٩,٠٠	٦٨٣٨٠٢٦,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة للمصالح القانونية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م	٢٠٢١ م	البين
حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي
٧.٧٧.٠٣,٠٠	٦١٣١١٤,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٢٧٨٣٦,٠٠	٧٧٨٢٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٤٠.٠٠٠)	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٤٨٥,٠٠	(٤٩٥٠)	إهلاكات الأصول الثابتة وأصول الأوقاف
٨٣٧.٢٤,٠٠	٦٤٥٩٨٤,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
		التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
		التغير في مصروفات مستحقة
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>
٠,٠٠	(٩١٨١٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(٣١٦.٠٠٠)	أضافات الأصول الثابتة
(١١٢.١٨٧)	(١٤٠.٩٦٤)	التغير مشروعات تحت التنفيذ
(١١٢.١٨٧)	(٥٤٨٧٧٩)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول المقيدة
(٢٨٣١٦٣)	٩٧٢.٠٥,٠٠	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</u>
١٣.٠٢٦.٠٥,٠٠	١.٠١٩.٤٤٢,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١.٠١٩.٤٤٢,٠٠	١١١٦٦٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتبة المحاسب القسطنطيني
سيد الله شاهر التحفظاتي
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

النيسان	نسبة الاستهلاك	التكلفة						نسبة الاستهلاك
		الرصيد البقري في	مجموع الاستهلاك	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	النيسان	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
١١٨٧٤٨٨,٠٠	١٢,٣٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٢,٣٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٥٧٨,٠٠	١١٨٧٤٨٨,٠٠	%٠	
٧٦٤٩٤,٠٠	٢٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٢٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٣٥٠,٠٠	%٤	
٧٦٤٦٦٣,٠٠	٧١٧٣٥٧,٠٠	٠,٠٠	٤٧٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨٢٦٥,٠٠	%٤	
١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	١٩٨٢٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٨٢٤٦,٠٠	%١٠	
١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٩٠٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٥٠,٠٠	%٢٥,٠	
١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٣٨١٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨١٢٨,٠٠	%١٥	
١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٣٢٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٨٠٠,٠٠	%١٥	
١,٠٠	٧٤٧٦٩,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٣٥,٠٠	٢١٧٠٠٠,٠٠	%٢٠	
١٣٧٥,٠٠	٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	٦٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٨,٠٠	%١٥	
٢٢١٨٤٧١,٠٠	٢٣٢٤٦٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦٦٨,٥٧,٠٠	٠,٠٠	٩١٨١٥,٠٠	٣٥٦٢٤٧,٠٠	-	

مكتب المحاسبين القانونيين
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

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازن - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) أصول ووقف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

الرصيد التقري في	التكلفة						نسبة الاستهلاك	اليان
	مجموع الاستهلاك	الرصيد في	المجموع في	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في		
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
								الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(9)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩ م تم تسجيل الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيش - جمعية

أهلية وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٣٢٤٣ صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية

الاجتماعية.

* القوائم المالية السابقة مدققة من محاسب قانوني آخر .

٢/١ : أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- حفظ القرآن الكريم بإتقان .

٢- تخريج قراء مؤهلين لتعليم القرآن الكريم و إمامة المساجد .

٣- التوسع في تعليم القرآن الكريم لشرائح المجتمع .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

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 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 .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة 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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

(11)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول المقيدة :

تعد الاصول 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 .

أصول الاوقاف :

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

التبرعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد 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 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 بالتبرعات 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 .

تسجيل الحسابات :

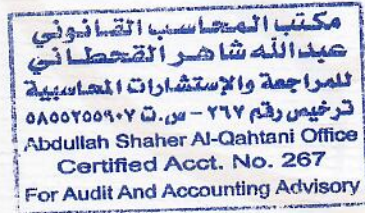
تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملته المالية .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة لفترة مالية طويلة لذلك فهي غير معبرة

إعادة تبويب :

تم تبويب بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض العام الحالي .



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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٧٦٨٧,٠٠	١٧٢٣٥٤,٠٠
٧٥٣١٤,٠٠	٢٤٩٧٥,٠٠
١٥٤٨٧١,٠٠	١٤٤٩١١,٠٠
٢٢٠٢٠٠,٠٠	٣٢٧٣٠٦,٠٠
١٤٦٢٠٥,٠٠	٣٠١١٣٦,٠٠
١١٥١٦٥,٠٠	١٤٥٩٦٥,٠٠
١٠١٩٤٤٢,٠٠	١١١٦٦٤٧,٠٠

البيان

مصرف الراجحي د ٠٧٥٠٩٥ العام
مصرف الراجحي د ١٢١٢٦١
مصرف الراجحي د ١٠٨٤٠٩
مصرف الراجحي د ١٠٧٨٨٨٨٧
البنك الاهلي التجاري ٧٠٠٠٠١٠٥
بنك البلاد ١٤٣٠٠٠٤
المجموع

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠

البيان

دفعات لادارة الاستثمار الوقفي
المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٥٠١٩٩,٠٠	١٦٥٠١٩٩,٠٠
٤٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
١٩٤٥٥٦٨,٠٠	٢٠٨٦٥٣٢,٠٠
٣٥٩٩٧٦٧,٠٠	٣٧٤٠٧٣١,٠٠

البيان

مبنى وقف النور و مقر الجمعية الجديد
معهد اعداد المعلمات
مشروع الوقف القرآني
المجموع

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٥٠,٠٠	٠,٠٠
٤٩٥٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

أتعاب محاسبية مستحقة
المجموع

(13)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		بيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف (٢/٩)	المقيدة (١/٩)	غير المقيدة	
٦٢٢٥٠٢٧,٠٠	٦٩٣٢٧٣,٠٠	٦١٩٤٩٧,٠٠	١٤٩٥١٨,٠٠	٦١٦٣٧١٥,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٧٠٧٧٠٣,٠٠	٦١٣١١٤,٠٠	(٣١,٨٥٨)	(٢٩,٣٣٩)	٦٧٤٣١١,٠٠	التغير في صافي الأصول
٦٩٣٢٧٣,٠٠	٧٥٤٥٨٤٤,٠٠	٥٨٧٦٣٩,٠٠	١٢٠١٧٩,٠٠	٦٨٣٨٠٢٦,٠٠	رصيد آخر المدة

١/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في		الرصيد في		بيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢١/٠١/٠١ م	
١١٠٧٥٧,٠٠	٥٥٤١٨,٠٠	(٨٩,٣٠٠)	٣٣٩٦١,٠٠	١١٠٧٥٧,٠٠	الزكاة
٣٨٧٦١,٠٠	٦٤٧٦١,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	٣٨٧٦١,٠٠	دعم جمعية جازان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٨,٤٠٠)	٢٣٨٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	حلفاء جامع الراجحي - دعم
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٦,٠٠٠)	٣١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة عبد الله الراجحي
١٤٩٥١٨,٠٠	١٢٠١٧٩,٠٠	(٦٤٣,٧٠٠)	٦١٤٣٦١,٠٠	١٤٩٥١٨,٠٠	بناء دار أسماء - دعم عبد الله محمد الناصر
					المجموع

٢/١- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

الرصيد في		الرصيد في		بيان	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣ م	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	٢٠٢١/٠١/٠١ م	
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	أراضي موقوفة
١٩٩٥١٦,٠٠	١٩٩٥١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٥١٦,٠٠	وقف النور
٣١٩٩٨١,٠٠	٢٨٨١٢٣,٠٠	(١٤٠,٩٦٤)	١٠٩١٠٦,٠٠	٣١٩٩٨١,٠٠	الوقف القرآني
٦١٩٤٩٧,٠٠	٥٨٧٦٣٩,٠٠	(١٤٠,٩٦٤)	١٠٩١٠٦,٠٠	٦١٩٤٩٧,٠٠	المجموع

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١ م		بيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٥١٣٢٩٨,٠٠	٢٠٤٦٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٤٦٤٢,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٠,٠٠	١٠٦٧٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦٧٩٢,٠٠	استقطاعات دار المنزل
٨٨٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	حلفاء جامع الراجحي - دعم مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية
٥٠٠٠٠,٠٠	٢٣٨٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات برنامج اوقاف الضحيان قرآني
٦٩٣٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	بناء دار أسماء - دعم عبد الله محمد الناصر
٠,٠٠	٣١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم جمعية جازان
٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الوقف القرآني
٧٩١٨٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع
١٤٣٣٧٧٦,٠٠	٨٩١٨٣٤,٠٠	٠,٠٠	٥٨٠٤٠٠,٠٠	٣١١٤٣٤,٠٠	

مكتبة المحاسبين المتأهلين
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(14)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وبدل سكن المعلمين	٣٤٢١٠,٠٠٠	١٠٣٦٥٠,٠٠٠
مصروفات برامج اوقاف الضحيان القرآني	٠,٠٠٠	٧٣٦٦٧,٠٠٠
نهاية الخدمة	٠,٠٠٠	١٦٠٠٠,٠٠٠
مصاريف القسم النسائي	١٤٢١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكافآت طلاب	١٠٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠٠,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٠,٠٠٠	٤٢٩١,٠٠٠
مصروفات نقل المعلمين و المعلمات	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
مصاريف برنامج سقيا و رواء القرآني	١٠٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مجمع نكركم	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مجمع حلقات الراجحي	٢٣٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مطبوعات	٠,٠٠٠	١٢٥٠,٠٠٠
مشروعات الراجحي	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠
صيانة دار المنزلة	٠,٠٠٠	٨٨٢٠,٠٠٠
المجموع	٣١٢٣٢٨,٠٠٠	٢٦٣٤٧٨,٠٠٠

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصروفات صيانة	١١٠٨,٠٠٠	١٦٣٥١,٠٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	١٠١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
محروقات و مصاريف سيارة	٦٥٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	٤٩٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف بنكية	٢٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٨٢٨٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات اتعاب محاسبية	٠,٠٠٠	٤٩٥٠,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٩٦٣٩,٠٠٠	١٣٦٦٩,٠٠٠
كهرباء	١٨١٨٢,٠٠٠	١٢٦١١,٠٠٠
هاتف و فاكس و انترنت	٣١٢,٠٠٠	٢٨٩٩,٠٠٠
بريد	٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠
انتقالات و سفر	٠,٠٠٠	٦٨٠٠,٠٠٠
بدل سكن	٠,٠٠٠	٤٠٨٠,٠٠٠
مصروفات حكومية و رسوم و اشتراكات و تصديقات	١١٢٥,٠٠٠	٢٦٠٨١,٠٠٠
دورة تدريبية	٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠
مصروفات نثرية و الخدمية	٠,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠
المجموع	١٢٨٧٠,٠٠٠	٩٠٢٢٥,٠٠٠

مكتبة المحاسبين القانونيين
للصحة العامة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory