

ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant  
Licence No 267



عبدالله شاهر  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
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 (١٤)





(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي:-**

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

**وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:-**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاته 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني اخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٣١ م الموافق ١٤٤٢/٠٨/١٨ هـ.

**مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-**

إن الإدارة هي المسئولة 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

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.

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحطاني  
شركة المحاسبين القانونيين  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory





(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 جوهرياً 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 الجوهري 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 أو 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 تتسبب 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.

مكتبها المهنية بالقانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧

Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Licence No 267  
For Audit And Accounting Advisory





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-


في رأينا أيضاً فان 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 ، ، ،

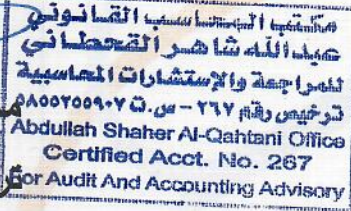
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/١١/١٣ م

الموافق : ١٤٤٣/١١/١٤ هـ

عبدالله شاهر

  
محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٢٨٨٣٨٩,٠٠	١٢١٧٨٤٢,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٨٨٩,٠٠	٢٣٠٠٧,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
١٢٩٧٢٧٨,٠٠	١٢٤٠٨٤٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٨٢٠٦٢٣٣,٠٠	٧٦٩٠٦٩٥,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٠١٦٥,٠٠	٩٩٣٥,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٨٢٢٦٣٩٨,٠٠	٧٧٠٠٦٣٠,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٩٥٢٣٦٧٦,٠٠	٨٩٤١٤٧٩,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٧٣٩٨٢٦,٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠	(٨)	دائنون
١١٧٥٠,٠٠	٩٤٨٢,٠٠		مصرفوات مستحقة
٧٥١٥٧٦,٠٠	٣٥٩٨٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير متداولة:</b>
٤٩٤٤٧٣,٠٠	٤٩٤٤٧٣,٠٠		منافع الموظفين
٤٩٤٤٧٣,٠٠	٤٩٤٤٧٣,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢٤٦٠٤٩,٠٠	٥٣٠٤٥٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
٧٤٥٤٩٣١,٠٠	٧٣٥٢٥٤٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٠١٣٢,٠٠	٩١٥٩١٤,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
١٤٢٥٦٤,٠٠	١٤٢٥٦٤,٠٠		صافي أصول أوقاف
٨٢٧٧٦٢٧,٠٠	٨٤١١٠٢٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩٥٢٣٦٧٦,٠٠	٨٩٤١٤٧٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١			إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١٠٤١٤٠,٠٠	١٢٦٠٤٦٢,٠٠	٠,٠٠	٤٣٠٠٩٩,٠٠	٨٣٠٣٦٣,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
١٣٤٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
٢٤٦٣٤١,٠٠	١١٧٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٧٨٠٠,٠٠		إيرادات إيجارات
٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		أرباح رأسمالية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٨٤,٤٠٣)	٨٨٤٤٠٣,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢٣٦٧٨٨١,٠٠	١٣٧٨٥٦٢,٠٠	٠,٠٠	(٤٥٤,٣٠٤)	١٨٣٢٨٦٦,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
مصروفات البرامج:						
٢٠٥٠١٥٥,٠٠	٩٤٣٢١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤٣٢١٦,٠٠	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	٣٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٧٠,٠٠	(١٢)	مصروفات محملة على النشاط
٠,٠٠	١٠٩٥٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٩٥٤٤,٠٠	(١٣)	مصروفات جمع الأموال
٠,٠٠	٣١٠٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠٩٣,٠٠		مصاريف استثمار
(٢٠٥٠٠١٥٥)	(١٠٠٨٧٠٦٢٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠٨٧٠٦٢٣)		إجمالي مصروفات البرامج
٣١٧٧٢٦,٠٠	٢٩٠٩٣٩,٠٠	٠,٠٠	(٤٥٤,٣٠٤)	٧٤٥٢٤٣,٠٠		مجموع التغير في صافي الأصول
مصروفات عمومية وإدارية:						
٢٣٢٧١١,٠٠	١٩٣٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٩٤٠,٠٠		أجور ورواتب إدارية
١٢٢٧٧٢,٠٠	١٢٥٢١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٢١٥,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٣٥٥,٤٨٣)	(٣١٩,١٥٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٩,١٥٥)		إجمالي مصروفات عمومية
(٧٥٠,٣٧٣)	(٥١٨,٢٤٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١٨,٢٤٣)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٠,٨٣٥)	(١٠,٢٣٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٢٣٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠١١٦,٦٩١)	(٨٤٧,٦٢٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٤٧,٦٢٨)		مجموع المصروفات
(٧٩٨,٩٦٥)	(٥٥٦,٦٨٩)	٠,٠٠	(٤٥٤,٣٠٤)	(١٠٢,٣٨٥)		صافي التغير في صافي الأصول
٩٠٧٦٥٩٢,٠٠	٨٩٦٧٧١٣,٠٠	١٤٢٥٦٤,٠٠	١٣٧٠٢١٨,٠٠	٧٤٥٤٩٣١,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
٨٢٧٧٦٢٧,٠٠	٨٤١١٠٢٤,٠٠	١٤٢٥٦٤,٠٠	٩١٥٩١٤,٠٠	٧٣٥٢٥٤٦,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبد الله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

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

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠٢١ م	البيانات
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي
(٧٩٨,٩٦٥)	(٥٥٦,٦٨٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٧٦١٢,٠٨,٠٠	٥٢٨٤٧٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٩٠٩)	(١٤,١١٨)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٤٣,٠٠٠)	(٢٣,٢٤٠)	التغير في الدائون (نقدي)
٦٥٠٠,٠٠	(٢,٢٦٨)	التغير في مصروفات مستحقة
(١١١,١٧٣)	٠,٠٠	منافع الموظفين المسددة
(٢٨٦,٣٣٩)	(٦٧,٨٤٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٤,٩٠١)	(٢,٧٠٥)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٣١,٠٠٠)	٠,٠٠	التغير في الأصول غير النلموسة
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول أوقاف
(٥٥,٩٠١)	(٢,٧٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)</u>
(٣٤٢,٢٤٠)	(٧٠,٥٤٧)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٣٠,٦٢٩,٠٠	١٢٨٨٣٨٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاكر القحطاني  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaker Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Audit And Accounting Advisory



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				النسبة	مجمع الاستهلاك			
	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداث		الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إستحداث
أراضي	٢٦٤٩,٠٠٠,٠٠	٢٦٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مباني	٤٧٥٢٣٨,٠٠	٤٧٥٢٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	٣٤٦٨٣٧,٠٠	٠,٠٠	٨٦٧.٩٣٢,٠٠	٠,٠٠
سيارات	١٣٩٣٩,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	١٣٩٣٨,٠٠	٠,٠٠	١.٠١٠.٦٤٠,٠٠	٠,٠٠
الات ومعدات	٢٧٥٩٩,٠٠	٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٨٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٥٢٩,٠٠	٠,٠٠
اثاث ومفروشات	١١٤٤١٨,٠٠	٢٩١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٨٢٣٢,٠٠	٠,٠٠	٨٥٢٣٨,٠٠	٠,٠٠
أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	٢٥٦٢,٠٠	٢٨٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٨٦,٠٠	٠,٠٠	٣٤٤٣,٠٠	٠,٠٠
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٨٠٣٩,٠٠	٦٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٢٢٢٩,٠٠	٠,٠٠	٩٤٣٢,٠٠	٠,٠٠
الات ومعدات مكتبية	١٢٠٨,٠٠	١.٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٣	١١٣,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥٥,٠٠	٠,٠٠
أجهزة كهر بائية	٩٤٩,٠٠	٩١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤٤٤٨٢,٠٠	٠,٠٠
اموات وأجهزة التصوير والعرض	٥٦٨٤,٠٠	٤٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٣٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٦٢٦,٠٠	٠,٠٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٠٨١,٠٠	١.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٥٨٥,٠٠	٠,٠٠	٦٣٤,٠٠	٠,٠٠
عدد أدوات	٣٣٠٣,٠٠	٣٧٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١.٠٨١,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠٨,٠٠	٠,٠٠
لوحات إعلامية	٦٥٢٢١٢,٠٠	٦.٥٤٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٦,٠٠	٠,٠٠
مباني على أرض الغير الإجمالي	٨٢.٦٢٣٣,٠٠	٧٦٩.٦٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	٤٦٧٨,٠٠	٠,٠٠	١١٦٩١٩,٠٠	٠,٠٠
								١٥.٦١٥١٨,٠٠	٠,٠٠
								٢٧.٥٠,٠٠	١٥.٥٨٨١٣,٠٠

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				النسبة	مجمع الإطفاء			
	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداث		الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إستحداث
برامج إلكترونية	٢.١٦٥,٠٠	٩٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٣٣	١.٠٢٣,٠٠	٠,٠٠	١.٠٨٣,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي	٢.١٦٥,٠٠	٩٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	١.٠٢٣,٠٠	٠,٠٠	١.٠٨٣,٠٠	٠,٠٠



(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

التكــوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦٠٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التسمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٨ هـ ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

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

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوةً 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب 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 ويتم 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 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 .

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



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

**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 الارباح 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 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 الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

**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 .

**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 واصلو 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 .

**الإيرادات - التبرعات :**

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يهبها للجمعية احمانيه النصرف في المورد وسلطه اداريه سواء بم قيده بعاملتي 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 .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٢ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩-٥٨٥٥٢٥٥٩  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إنبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إنبات 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 تويب :

أرقام المقارنة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

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





(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١٧٩٢,٠٠	٣٦٦٤٥,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٢٥٧٢
٢٠٢١٨٣,٠٠	١٤٣٠١١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٦٥٥٦
١٠٠٠٦١١,٠٠	١٠٠٩٥٧١,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٢٠٠١
٦٨٦٧,٠٠	٧٣٤٨,٠٠	بنك البلاد د / ٧٧٠٠٠٦
٦٠٢٧,٠٠	٢٠١٣٨,٠٠	البنك الأهلي د / ١٠٠٠٢١٠
٩٠٩,٠٠	١١٢٩,٠٠	بنك الرياض د / ٩٩٥٠
١٢٨٨٣٨٩,٠٠	١٢١٧٨٤٢,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٥٢,٠٠	٠,٠٠	العهد
٣٢٣٧,٠٠	٢٢٢٥٥,٠٠	ذمم عاملين
٠,٠٠	٧٥٢,٠٠	مدينون متنوعون
٨٨٨٩,٠٠	٢٣٠٠٧,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

١/٦: تم إعادة تبويب أرصدة الأصول الخاصة بالوقف الى ح/ الأصول الثابتة في الأرصدة الافتتاحية حيث انها لا تخص أصول الأوقاف.

القيمة الدفترية	مجمع الاهلاك	القيمة	الأصل
٦٤٩,٠٠٠	١,٤٠٨,٥٨٠	٦٤٩,٠٠٠	أراضي
٦٥٧,١٠٣	٤٩٠,٠٠٠	٢٠٨٣٦٨٣	مباني
٢١٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	مباني في ملك للغير
١,٣٥٤,١٠٣	١,٨٩٨,٥٨٠	٣٤٣٢٦٨٣	الإجمالي

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

٨- ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	مكتب إشراف بدر الجنوب
٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	مكتب إشراف ثار
٠,٠٠	٢٢٥٠٠,٠٠	إيرادات مقدمة
٤١٩٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	دائنون متنوعون
٧٣٩٨٢٦,٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة القانوني  
سيد الله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٢ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الأجمالي	الأجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
٩.٧٦٥٩٢,٠٠	٨٢٧٧٦٢٧,٠٠	٧٤٥٤٩٣١,٠٠	٦٨.١٣٢,٠٠	١٤٢٥٦٤,٠٠	٨٢٧٧٦٢٧,٠٠	٩.٧٦٥٩٢,٠٠
٠,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠
(٧٩٨.٩٦٥)	(٥٥٦.٦٨٩)	(١.٠٢٣.٨٥)	(٤٥٤.٣٠٤)	٠,٠٠	(٧٩٨.٩٦٥)	(٥٥٦.٦٨٩)
٨٢٧٧٦٢٧,٠٠	٨٤١١٠٢٤,٠٠	٧٣٥٢٥٤٦,٠٠	٩١٥٩١٤,٠٠	١٤٢٥٦٤,٠٠	٨٤١١٠٢٤,٠٠	٨٢٧٧٦٢٧,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

إعادة تبويب

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال	الرصيد في	إعادة تبويب	رصيد اول المدة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	آخر العام	أول العام	آخر العام	العام	أول العام	إعادة تبويب	رصيد اول المدة
٤٦.٩٧٤,٠٠	٢.٢٨٢٨,٠٠	(٣٦.٠٢٨٠)	١.٢١٣٤,٠٠	٤٦.٩٧٤,٠٠	٠,٠٠	٤٦.٩٧٤,٠٠	٤٦.٩٧٤,٠٠
٢١٩١٥٨,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٠.٧٢٣)	٢٧١٥٦٥,٠٠	٢١٩١٥٨,٠٠	٠,٠٠	٢١٩١٥٨,٠٠	٢١٩١٥٨,٠٠
٠,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٦٩٠٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	(٣٠.٠٠٠)	٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤.٤٠٠)	٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٨.١٣٢,٠٠	٩١٥٩١٤,٠٠	(٨٨٤.٤٠٣)	٤٣٠.٩٩,٠٠	١٣٧.٢١٨,٠٠	٦٩٠.٠٨٦,٠٠	٦٨.١٣٢,٠٠	٦٨.١٣٢,٠٠

البيان

مركز تدريب وتأهيل المعلمات

الدور النسائية والحلقات

مكتب إشراف دار

تبرعات زكاة

دعم مشروع نور البيان لتعليم مناهج التبيان-دعم

مؤسسة ال جميع الخيرية

تبرعت ترميم مباني الجمعية

المجموع

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ م	الأجمالي	الأجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	الأجمالي	الأجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٢٧١٩٣٤,٠٠	٢٣٢٣٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٢٣٥٦,٠٠
٧١٧٢٥,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٣٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٣٥٤٢٩,٠٠	٥٩٨٠٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٨٠٠٧,٠٠
٢٦٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٢٤٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٧١٢٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٢٥٠,٠٠	١٠٢١٣٤,٠٠	٠,٠٠	١.٠٢١٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٧٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠.٨١٦٠,٠٠	٢٧١٥٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٧١٥٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٠٤١٤٠,٠٠	١٢٦٠٤٦٢,٠٠	٠,٠٠	٤٣٠.٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣.٠٣٦٣,٠٠

البيان

التبرع العام

تبرعات الزكاة

تبرعات لبناء أو شراء أوقاف

تبرعات عينية

الاستقطاعات الشهرية

دعم الصندوق الخيري

دعم مشروع مزائن الرياض

دعم الدور النسائية

دعم تدريب وتأهيل المعلمات

دعم دار والدة الأمير جلوي

دعم حلقات التحفيظ

دعم مشروع نور البيان لتعليم مناهج التبيان-دعم مؤسسة ال

الجميع الخيرية

تبرعات ترميم مباني الجمعية

المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيصة رقم ٢٦٢ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم دار الزهراء بالشرقة	٠,٠٠	٨١٢٥١,٠٠
مساعداة زكاة	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مركز تدريب وتأهيل المعلمة	٣٦٠٢٨,٠٠	٦٤٠٦٥,٠٠
دار والده الأمير جلوي	٠,٠٠	٧٠٩٥٤١,٠٠
حلقات التحفيظ	٣٤٦٧٦٧,٠٠	١٤٣٩٨٢,٠٠
الدور السنائة والحلقات	١٨٧٨٩٦,٠٠	٢٩١٦٣١,٠٠
المسابقات القرانية	٧٦٨٣,٠٠	٠,٠٠
مكفاة ومصروفات المتطوعين	١٠٥٩٠,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٩٤٣٢١٦,٠٠</b>	<b>١٨٦٧٠٥٥,٠٠</b>

## ١٢- مصاريف إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط	٣٧٧٠,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٣٧٧٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>

## ١٣- مصاريف جمع الأموال :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
ورواتب وأجور جمع الأموال	٨١٣٤٥,٠٠	٠,٠٠
منافع وخدمات وتشغيلية وأخرى جمع الأموال	٢٨١٩٩,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١٠٩٥٤٤,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>

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



(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران  
ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إجازات	٥٠١٥,٠٠	٠,٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٥٥٩٨,٠٠	٨٣٤٧,٠٠
ضيافة ونظافة	٢٠٥٨,٠٠	٣٩١٥,٠٠
صيانة وإصلاح	٦١٦٣,٠٠	٨٠١٩,٠٠
بريد وهاتف	٨٥٢٠,٠٠	١٢٨٢٦,٠٠
كهرباء ومياه	١٣٣٥٥,٠٠	١٩١٢٨,٠٠
سفر وانتقالات ونقل	٧٨٠٢,٠٠	٧٠٠,٠٠
رسوم حكومية- إقامات وتأشيرات	٣١٤٧٧,٠٠	٣٢٧٣١,٠٠
تأمين طبي وعلاج	٧٨٤٩,٠٠	٣٢٣٥,٠٠
أتعاب مهنية واستشارات	١٨٥٠١,٠٠	١١٨٢٥,٠٠
تأمينات إجتماعية	٨٠٥٣,٠٠	٧٨٤٥,٠٠
مصروفات سيارات	٠,٠٠	١٦٢٥,٠٠
وقود ومحروقات	١٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
عمولات بنكية	٦٠٩٥,٠٠	٠,٠٠
دعاية وتوثيق وتصاميم	٠,٠٠	٥١٠٠,٠٠
تسويات ضريبة القيمة المضافة	٠,٠٠	٦٤٩٣,٠٠
مصروفات متنوعة	٢٠٧,٠٠	٩٨٣,٠٠
تراخيص	٣٢٢٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٢٥٢١٥,٠٠	١٢٢٧٧٢,٠٠

مكتبية المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qaharani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory