

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢_١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٤_٦



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

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 والإصدارات 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



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 أنه 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي 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 أيضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والا فصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة 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 إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى -

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشأة غير الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

مكتب المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي
ترخيص رقم 660



التاريخ: 1445/05/30 هـ

الموافق: 2023/12/14 م

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

2

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواحي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢١ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

البيان	إيضاح	غير مقبدة ريال سعودي	مقبدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٣٣٣,١٥٤	١٩,٢٢٤	٩٦,٥٤٥	٤٤٨,٩٢٣	٤٣٩,٦٥٩
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١ / ٨)	١٩,٢٢٤	(١٩,٢٢٤)	-	-	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(٢ / ٨)	٢٢٧,٩٧٧	(٢٢٧,٩٧٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٨٠,٣٥٥	-	(١٣١,٤٣٢)	٤٤٨,٩٢٣	٤٣٩,٦٥٩
مصرفوات البرامج:						
مصرفوات البرامج والأنشطة	(١٠)	(٢٠٣,٦٥٠)	-	-	(٢٠٣,٦٥٠)	(١٩٨,٧٧٠)
إجمالي مصرفوات البرامج		(٢٠٣,٦٥٠)	-	-	(٢٠٣,٦٥٠)	(١٩٨,٧٧٠)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٣٧٦,٧٠٥	-	(١٣١,٤٣٢)	٢٤٥,٢٧٣	٢٤٠,٨٨٩
مصرفوات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(١٠٨,٦٧٥)	-	-	(١٠٨,٦٧٥)	(١١٢,١٥٧)
إجمالي مصرفوات عمومية		(١٠٨,٦٧٥)	-	-	(١٠٨,٦٧٥)	(١١٢,١٥٧)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٤١٣)	-	-	(٤١٣)	(٤٩٢)
إستهلاك أصول الأوقاف	(٥)	(٦,٠٠٠)	-	-	(٦,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)
مجموع المصروفات		(١١٥,٠٨٨)	-	-	(١١٥,٠٨٨)	(١٢٠,٦٤٩)
صافي التغير في صافي الأصول		٢٦١,٦١٧	-	(١٣١,٤٣٢)	١٣٠,١٨٥	١٢٠,٢٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢١ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

البيان	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	١٣٠,١٨٥	١٢٠,٢٤٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٤١٣	٤٩٢
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف	٦,٠٠٠	٨,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة عهد نقدية	-	٣,٠٠٠
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	(٤,٩٥٠)	١,٤٨٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٣١,٦٤٨	١٣٣,٢١٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
إضافات أصول ثابتة	(٤,٢٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٤,٢٠٠)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٣٢٣,٢٠٠)	(٩٤,٠٨٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٣٢٣,٢٠٠)	(٩٤,٠٨٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(١٩٥,٧٥٢)	٣٩,١٣٧
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٣٧٣,٢٥١	٣٣٤,١١٤
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١٧٧,٤٩٩	٣٧٣,٢٥١

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بواحي جازان
ترخيص رقم (٣١٠٨)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١

٤ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان											
نسبة الاستهلاك	التكلفة								مجموع الاستهلاك	الرصيد الافتراضي في	الرصيد الافتراضي في
	ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات التام	استهلاكات التام	ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاكات التام	ريال سعودي			
%	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٠/٠١	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي	٢٠٢١/١٠/٠١	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١
٠	٢٥٢,٠٠٠	٠	٠	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	٠	٠	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	٠	٠
٢٠	٣٦,٠٤٠٠	٠	٠	٣٦,٠٤٠٠	٣٦,٠٣٩٩	٠	٠	٣٦,٠٣٩٩	٣٦,٠٣٩٩	١	١
١٠	٣١,٤٥٠	٠	٠	٣١,٤٥٠	٣١,٤٤٩	٠	٠	٣١,٤٤٩	٣١,٤٤٩	١	١
١٥	٢٥,٠٥٣	٠	٠	٢٥,٠٥٣	٢٥,٠٥٢	٠	٠	٢٥,٠٥٢	٢٥,٠٥٢	١	١
٢٥	١٣,٨٣٢	٠	٠	١٣,٨٣٢	١٣,٨٣١	٠	٠	١٣,٨٣١	١٣,٨٣١	١	١
١٥	٧,٨٥٠	٠	٠	٧,٨٥٠	٧,٨٤٩	١٥٠	٠	٧,٨٤٩	٧,٨٤٩	١	١
١٥	٢,١٠٠	٠	٠	٢,١٠٠	٢,٠٩٩	٠	٠	٢,٠٩٩	٢,٠٩٩	١	١
٢٥	٢,١٠٠	٠	٠	٢,١٠٠	٢,٠٩٩	٠	٠	٢,٠٩٩	٢,٠٩٩	١	١
١٥	٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٦٣	٢٦٣	٠	٠
	٦٩٤,٧٨٥	٤,٢٠٠	٠	٦٩٨,٩٨٥	٤٤٢,٧٧٨	٤١٣	٠	٤٤٣,١٩١	٤٤٣,١٩١	٢٥٢,٠٠٧	٢٥٥,٧٩٤

٥ - فصول الأوقاف واستهلاكها:

صورن اوقاف وسبلوكلها :											
الرصيد الافتراضي في ٢٠٢٠/٠١/٣١	الرصيد الافتراضي في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الاستهلاك						نسبة الاستهلاك	البيان		
		التكلفة									
		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		استهلاكات العام		الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%			
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	*	*	*	١٠٠,٠٠٠	*	١٠٠,٠٠٠	*	أرضي وقف		
١١٨,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	*	٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	*	١٥٠,٠٠٠	٤	مبانى		
٢١٨,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	*	٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	*	٢٥٠,٠٠٠		الإجمالي		

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦٠٨)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩

هـ تم تسجيلها برقم ٣٦٠٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٦ هـ

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٦ / ٠٧ / ١٤٤٦ هـ

- العناية بالقرآن الكريم وتجويده تلاوة وحفظاً وتفسيراً وتدبراً

- اعداد المعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات وتأهيلهم للعمل في حلقات القرآن الكريم.

- العناية النوعية بحفظ القرآن من خلال الحلقات المكثفة الصيفية للحفظ والمراجعة والمشاركة في المسابقات

الداخلية والمحلية

الأهداف: - المساهمة في تفعيل أدوار المتطوعين ومؤسسات المجتمع ذات العلاقة في برامج التوعية والتثقيف

المرتبطة بأدوار الجمعية.

- غرس قيمة الوسطية والسير على منهج السلف الصالح بين منسوبي الجمعية وتنمية روح التطوع في

الجمعية.

- إيجاد بيئة قرآنية محفزة وملائمة من خلال تأسيس مدارس قرآنية ودور نسائية متميزة عبر البرامج

التطويرية والشراكات المجتمعية

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة

وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح

والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة

المالية ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية

(=) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(=) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة 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 في هذه التقديرات .

(=) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(=) الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(=) 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 حال 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 .

(=) الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

(=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١م

(=) الأصول غير المقيدة :

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

(=) الأصول المقيدة :

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

(=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(=) المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) إعادة التوبيب :

تم إعادة توبيب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٥٦,٠٤٢	٥٠,٢٧٧
مصرف الراجحي ٧٨٨٧٦	٢٩,٨٤٤	٥٩,٥٣٤
مصرف الراجحي ٥٠٠٧	١٩,٦٢٣	١٦٩,٢٧٨
مصرف الراجحي ٧٠٠٣	٣٥,٩٥٩	٣٤,٦٣٦
مصرف الراجحي ٦٠٠٥	٢٦,٠٢٦	٣٠,٩٢٥
بنك البلاد ٦٠٠٠٩	٧,٠٠٥	٢٨,٦٠١
عهد عبد الرحمن الحفاف	٣,٠٠٠	٠
المجموع	١٧٧,٤٩٩	٣٧٣,٢٥١

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها كشف مرفق.

- ١ - قطعة أرض رقم ٣٣٩ من مخطط محمد بن تركي السديري رقم ٥٧ الواقع بقرية الريان تم شراؤها بمبلغ ١٢٦٠٠٠ ريال بموجب صك شرعي باسم الجمعية صادر من كتابة عدل وادي جازان رقم الصك ٢٢ بتاريخ ١٣ / ٠٦ / ١٤٣٥ هـ وقد تم سدادها بشيك رقم ٢٢٩٢١٤ في تاريخ ٠١ / ١٢ / ١٤٣٥ هـ
- ٢ - قطعة أرض رقم ٣٤٩ من مخطط محمد بن تركي السديري رقم ٥٧ الواقع بقرية الريان تم شراؤها بمبلغ ١٢٦٠٠٠ ريال بموجب صك شرعي باسم الجمعية صادر من كتابة عدل وادي جازان رقم الصك ٢٩ بتاريخ ١٤ / ٠٦ / ١٤٣٥ هـ وقد تم سدادها بشيك رقم ٢٢٩٢١٤ في تاريخ ٠١ / ١٢ / ١٤٣٥ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٥- أصول الاوقاف وإستهلاكاتها : " كشف مرفق "

١ - قطعة أرض رقم ١٦١ بـصك رقم ١ بتاريخ ٠١/ ٠١/ ١٤٣٢ الواقعة في الريان مخطط رقم ٥٧ تم التنازل بها من السيد / سعيد بن علي عبدالرحمن عدوس لصالح الجمعية بموجب صك وقف منجز رقم ٣٧٢٦٩٣٩٧ صادر من المحكمة العامة بوادي جازان وقد تم تقييمها من قبل مجلس ادارة الجمعية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ ريال .

٦- مشروعات تحت التنفيذ اوقاف :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
مبنى وقف القرآن بوادي جازان	٦٧٢,٣٧٠	٣٤٩,١٧٠
	.	.
المجموع	٦٧٢,٣٧٠	٣٤٩,١٧٠

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
اتعاب محاسبية مستحقة	.	٤,٩٥٠
	.	٤,٩٥٠
المجموع	.	٤,٩٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١

اليوم ان

المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١

اليوم

المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١

الدينان

المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١

اليوم ان

المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٨١,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رواتب موجهي الدور
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مكافآت ورواتب دار الصافنات
٤,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	برنامج ملتقى تبيان
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت المعلمين لمدرسة الامام حفص
٠	١٢,٨٠٠	رواتب معلمو وحلقات الدور
٠	١٠,٠٠٠	مسابقة في قصصهم عبرة
٠	٩,٢٥٠	مكافآت طلاب الدورة الصيفية
٠	١,٦٠٠	الدورة الصيفية
١٢,٠٠٠	٠	حوافز معلمي جائحة كورونا
٥,٩٥٠	٠	مكافآت المعلمين
٣,٥٠٠	٠	مكافآت طلاب الحلقات المميزة
١,٣٢٠	٠	اتصال معلمي الحلقات عن بعد
١,٠٠٠	٠	دورات تدريبية للعاملين
١٩٨,٧٧٠	٢٠٣,٦٥٠	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦٠٨)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
٥٠,٦١٢	٦٣,٩٩٩	رواتب
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٩,٣٨٢	٤,٨٢٩	تأمينات اجتماعية
٨,٠٠٠	.	مكافآت
٧,٤٠٠	٤,٣٠١	نظافة
٧,٢٤٨	٥,٢٠٢	رسوم واشتراك وتسجيل
٤,٩٥٠	.	اتعاب محاسبية
٤,٧٣٥	٢,٥٠٤	مصروفات كهرباء
٢,٥٦٧	١٦٠	سيارات ومحروقات
٧٣٥	٩٢٠	هاتف وانترنت
٦٨٦	٩٢٠	ضيافة
٥٨٠	٢,٨٤٠	صيانة
٢٦٢	١,٥٠٠	أدوات مكتبية
.	١,٣٠٠	دعاية وإعلان
.	٢٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١١٢,١٥٧	١٠٨,٦٧٥	المجموع