ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

وتقرير مراقب الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن 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 أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون : ٠١٤٤٢١٣٩٣١
البريد الإلكتروني: info@.ashaherq.com
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	(١-٣)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م	(٤)
قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	(٥)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في٢٠٢١/١٢/٣١م	(٦)
إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)	(٧-١٥)

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى : السادة /الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبوعريش المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي :-

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

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بابوعريش كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الاخرى المعتمدة 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 وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 او 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 القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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 سواءً بسبب غش او 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

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

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١-تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشأت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢-تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ١٦/ ٠٥/٢٠٢٢م

الموافـــــق : ١٥ / ١٠ /١٤٤٣هـ

عـبدالله شـــاهر

محاســـب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش ـ جازان ـ المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٣٧١٥٥,٠٠	٥٠٥٣١٦,٠٠
ذمم مدينة	(٥)	١٩٣٦٤,٠٠	١٢١٠٠,٠٠
إيرادات مستحقة – ايجارات		٣٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٤٦٥١٩,٠٠	٥١٧٤١٦,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٢٥١٧١١,٨٤	١٣٣٣٢٧٣,٠٠
اصول غير ملموسة بالصافي	(٧)	٥١٩٠,٠٠	١٥٦٦,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢٥٦٩٠٢,٠٠	١٣٣٤٨٣٩,٠٠
اصول اوقاف :			
اصول الاوقاف بالصافي	(٨)	١٢٥٤٢٩٥,٠٠	١٣٠٨٠٠١,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	١٢٢٠٤٤٦,٠٠	١٢٠١٣٦٢,٠٠
مجموع الأصول الاوقاف		٢٤٧٤٧٤١,٠٠	٢٥٠٩٣٦٣,٠٠
إجمالي الأصول		٤٤٧٨١٦٢,٠٠	٤٣٦١٦١٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات غير متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١٠)	٢٩٩٦٨,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢٩٩٦٨,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٢٩٩٦٨,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩٩٨٥١٠,٠٠	٣٣٣٩٢٥٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١١-١)	٢٠٢٣٧٣,٠٠	٢٦٧٢٤٨,٠٠
صافي أصول أوقاف	(١١-٢)	١٢٤٧٣١١,٠٠	٧٤٨٢١٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٤٤٨١٩٤,٠٠	٤٣٥٤٧١٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٤٧٨١٦٢,٠٠	٤٣٦١٦١٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢١م			الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية	(١٢)	١٣٢٠١٧,٠٠	٥١٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٣١١٢,٠٠
الزكاة		٠,٠٠	٦٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦٥٠٠,٠٠
اشتراكات الاعضاء		٢٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٨٠٠,٠٠
تبرعات للوقف		٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٢٠٩١,٠٠	٤٢٢٠٩١,٠٠
الايرادات الاخري . ايجارات	(١٣)	٢٧٩٨٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٠٠٠,٠٠	٥٥٢٨٢٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١١-١)	١٨٢٤٧٠,٠٠	(١٨٢،٤٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(١١-٢)	١٩٥٩٩٧,٠٠	٠,٠٠	(١٩٥،٩٩٧)	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨١١١٠٤,٠٠	(٦٤،٨٧٥)	٤٩٩٠٩٤,٠٠	١٢٤٥٣٢٣,٠٠
مصروفات البرامج والانشطة:					
مساعدات الزكاة		٢٣٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩٠٠,٠٠
مصروفات البرامج والانشطة:	(١٤)	٤٦٥٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٥٦٧٢,٠٠
مصاريف تشغيل محملة علي النشاط		١١٢٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٤٨٠,٠٠
مصروفات اوقاف	(١٥)	١٥٠٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٧٢,٠٠
إجمالي مصروفات البرامج		(٦١٧،١٢٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦١٧،١٢٤)
مجمل التغير في صافي الأصول		١٩٣٩٨٠,٠٠	(٦٤،٨٧٥)	٤٩٩٠٩٤,٠٠	٦٢٨١٩٩,٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		٢٦٩١١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩١١١,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٦)	١٢٦٦٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٦٣٧,٠٠
إجمالي مصروفات عمومية		(٣٩٥،٧٤٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩٥،٧٤٨)
مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٨٤،٨٦٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٤،٨٦٨)
مصروفات إطفاء اصول غير ملموسة	(٧)	(٤٠١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠١)
مصروفات إستهلاك الأصول الاوقاف	(٨)	(٥٣،٧٠٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣،٧٠٦)
مجموع المصروفات		(٥٣٤،٧٢٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣٤،٧٢٣)
صافي التغير في صافي الأصول		(٣٤٠،٧٤٣)	(٦٤،٨٧٥)	٤٩٩٠٩٤,٠٠	٩٣٤٧٥,٨٤
رصيد صافي الأصول اول المدة		٣٣٣٩٢٥٣,٠٠	٢٦٧٢٤٨,٠٠	٧٤٨٢١٧,٠٠	٤٣٥٤٧١٨,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢٩٩٨٥١٠,٠٠	٢٠٢٣٧٣,٠٠	١٢٤٧٣١,٠٠	٤٤٤٨١٩٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش ـ جازان ـ المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيـــــــــــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلة:		
صافي التغير في صافي الأصول	٩٣٤٧٦,٠٠	(٢،٥٠٤)
تعديلات لتسوية التغير في رصيد صافي الأصول:		
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٨٤٨٦٨,٠٠	١١١٠٩٩,٠٠
مصروفات اطفاء الأصول الغير ملموسة	٤٠١,٠٠	٢٦٧,٠٠
مصروفات اهلاك أصول الأوقاف	٥٣٧٠٦,٠٠	٧١٦٠٨,٠٠
التغيرات علي بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة ذمم مدينة	(٧،٢٦٤)	(٣،٠٠٠)
التغير في ارصدة إيرادات مستحقة	(٣٩٠،٠٠٠)	٠,٠٠
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٢٣٠٦٨,٠٠	٣٤٣٥,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١٤١،٧٤٥)	١٨٠٩٠٥,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٣،٣٠٧)	(١٦،٢٩٠)
اضافات أصول غير ملموسة	(٤،٠٢٥)	٠,٠٠
التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ	(١٩،٠٨٤)	(١٨٧،١٦٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٢٦،٤١٦)	(٢٠٣،٤٥٢)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (١+٢+٣)	(١٦٨،١٦١)	(٢٢،٥٤٧)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٥٠٥٣١٦,٠٠	٥٢٧٨٦٣,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٣٣٧١٥٥,٠٠	٥٠٥٣١٦,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) كشف الاصول الثابتة ومجمع إستهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الأستهلاك			القيمة الدفترية في	
	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
اراضي	٥٥٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٤٠٠٠,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٤٠٠٠,٠٠	٥٥٤٠٠٠,٠٠
مباني	١٥٦٦٨٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦٦٨٥٩,٠٠	%٤	٨٣٥٤٦٢,٠٠	٦٢٦٧٤,٣٦	٠,٠٠	٨٩٨١٣٦,٣٦	٦٦٨٧٢٢,٦٤	٧٣١٣٩٧,٠٠
اثاث مكتبي	٩٨٢٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨٢٦٦,٠٠	%١٠	٨١٨٠٩,٠٠	٩٨٢٦,٦٠	٠,٠٠	٩١٦٣٥,٦٠	٦٦٣٠,٤٠	١٦٤٥٧,٠٠
سيارات	٢٦٩٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩٩٠٠,٠٠	%٢٠	٢٦٩٨٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩٨٩٨,٠٠	٢,٠٠	٢,٠٠
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	٣٤١٨٠,٠٠	٣٣٠٧,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤٨٧,٠٠	%٢٥	٣٣٣٧٨,٠٠	١٦٢٨,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠٦,٠٠	٢٤٨١,٠٠	٨٠٢,٠٠
اجهزة تدفئة و تبريد	٢٥٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٢٤١,٠٠	%٢٥	٢٠٧٩٥,٠٠	١١١٢,٠٠	٠,٠٠	٢١٩٠٧,٠٠	٣٣٣٤,٠٠	٤٤٤٦,٠٠
الات ومعدات مكتبيه - اجهزة كهربائية	١٦٤٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٤٢٩,٠٠	%١٥	١٤٥٦٩,٠٠	٢٧٩,٠٠	٠,٠٠	١٤٨٤٨,٠٠	١٥٨١,٠٠	١٨٦٠,٠٠
الات ومعدات مكتبية - الات تصوير	٢٩٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٥١٠,٠٠	%١٥	٢٣٢٨٧,٠٠	٤٤٢٦,٥٠		٢٧٧١٣,٥٠	١٧٩٦,٥٠	٦٢٢٣,٠٠
اجهزه الاتصال والامن و الحماية	٣٢١١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢١١٠,٠٠	%١٥	١٥٠٥٩,٠٠	٤٨١٦,٥٠	٠,٠٠	١٩٨٧٥,٥٠	١٢٢٣٤,٥٠	١٧٠٥١,٠٠
عدد وادوات - خزان	١٠٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٢,٠٠	%١٠	١٨,٠٠	١٠٥,٢٠	٠,٠٠	١٢٣,٢٠	٩٢٨,٨٠	١٠٣٤,٠٠
لوحات دعاية	٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	%١٠	٣٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٩٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
الإجمالي	٢٦٣١٠٤٧,٠٠	٣٣٠٧,٠٠	٠,٠٠	٢٦٣٤٣٥٤,٠٠	-	١٢٩٧٧٧٤,٠٠	٨٤٨٦٨,١٦	٠,٠٠	١٣٨٢٦٤٢,١٦	١٢٥١٧١١,٨٤	١٣٣٣٢٧٣,٠٠

ايضاح رقم (٧) اصول غير ملموسة ومجمع إطفاؤها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الأطفاء			القيمة الدفترية في	
	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
برنامج محاسبي	٢٠٠٠,٠٠	٤٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٦٠٢٥,٠٠	%١٠	٤٣٤,٠٠	٤٠١,٠٠	٠,٠٠	٨٣٥,٠٠	٥١٩٠,٠٠	١٥٦٦,٠٠
الإجمالي	٢٠٠٠,٠٠	٤٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٦٠٢٥,٠٠	-	٤٣٤,٠٠	٤٠١,٠٠	٠,٠٠	٨٣٥,٠٠	٥١٩٠,٠٠	١٥٦٦,٠٠

ايضاح رقم (٨) الاصول الاوقاف ومجمع إستهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الأستهلاك			القيمة الدفترية في	
	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
اراضي (وقف)	١٤٤٣٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤٣٧٢,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤٣٧٢,٠٠	١٤٤٣٧٢,٠٠
مباني (وقف)	١٣٤٢٦٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٢٦٤٩,٠٠	%٤	١٧٩٠٢٠,٠٠	٥٣٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	٢٣٢٧٢٦,٠٠	١١٠٩٩٢٣,٠٠	١١٦٣٦٢٩,٠٠
الإجمالي	١٤٨٧٠٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٨٧٠٢١,٠٠	-	١٧٩٠٢٠,٠٠	٥٣٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	٢٣٢٧٢٦,٠٠	١٢٥٤٢٩٥,٠٠	١٣٠٨٠٠١,٠٠

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267
عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٠٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١ : إسـم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنـــــوان : ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص و النشاط : تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل رقم (٣١٦٨) و الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٤/١٣هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات و المؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .

السنة المـــالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢١/٠١/١م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م في حين أن أرقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م ولذا فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

سريان الترخيص : الترخيص ساري حتي ١٤٤٦/٦/٥ هـ .

الاهداف :
١- العناية بتعليم القران الكريم تلاوتا وحفظا وتجويدا.
٢-غرس تعظيم كتاب الله تعالي والعمل به والتخلق باداب لدي المتعلمين.
٣-تأهيل معلمي ومعلمات حلقات القران الكريم والمشرفين والمشرفات عليها.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :
أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير والأنظمة واللوائح الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

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 المحاسبـــي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 والاستثمارات الاخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق ٥٨٥٥٢٥٥٥٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفاؤه بنسبة ٢٠%.

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 .

الدائنون 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٣٦٧٣	٢٨٦٢٢١,٠٠	٣٤٢١٠٤,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٧٩٠٠١	٢٩٠,٠٠	٧١١,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٢٠٣	١,٠٠	١,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٠٠٠٩١	٠,٠٠	١,٠٠
بنك البلاد ح / ٤٠٠٠١	٤٣٢٤٩,٠٠	١٠٢٢١١,٠٠
بنك البلاد ح / ٤٠٠٣٦	٠,٠٠	٠,٠٠
البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٦	٧٣٩٤,٠٠	٦٠٢٨٨,٠٠
الاجمالي	**٣٣٧١٥٥,٠٠**	**٥٠٥٣١٦,٠٠**

٥- ذمم مدينة :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
سلف العاملين	٩٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
ذمم عاملين - مكافأة نهاية خدمة مقدمه	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
جاري جمعية جازان	٠,٠٠	٣١٠٠,٠٠
دفعات مقدمة موردين خدمات	٨٤٦٤,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	**١٩٣٦٤,٠٠**	**١٢١٠٠,٠٠**

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- اصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
وقف الوفاء	١١٥٤١٢٩,٠٠	١١٣٥٠٤٥,٠٠
وقف الجرادي	٦٦٣١٧,٠٠	٦٦٣١٧,٠٠
الاجمالي	١٢٢٠٤٤٦,٠٠	١٢٠١٣٦٢,٠٠

١٠- مصرروفات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م ريال سعودي
اتعاب المحاسب القانوني	٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
رواتب واجور مستحقة	٢٩٩٦٨,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	٢٩٩٦٨,٠٠	٦٩٠٠,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- صافي الاصول:

البيـــــان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	٢٠٢١/١٢/٣١م الاجمـــالي ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١م الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣٣٣٩٢٥٣,٠٠	٢٦٧٢٤٨,٠٠	٧٤٨٢١٧,٠٠	٤٣٥٤٧١٨,٠٠	٤٣٥٧٢٢٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٣٤٠،٧٤٣)	(٦٤،٨٧٥)	٤٩٩٠٩٤,٠٠	٩٣٤٧٦,٠٠	(٢،٥٠٤)
الاجمالي	٢٩٩٨٥٠٩,٨٤	٢٠٢٣٧٣,٠٠	١٢٤٧٣١١,٠٠	٤٤٤٨١٩٤,٠٠	٤٣٥٤٧١٨,٠٠

١/١١- صافي الاصول المقيدة :

البيـــــان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
تبرعات زكاة	٣٥٨٨٠,٠٠	٦٦٥٠٠,٠٠	(٢٣،٩٠٠)	٧٨٤٨٠,٠٠	٣٥٨٨٠,٠٠
مشروع تطوير المعلمين . متمكن (مؤسسة الراجحي الانسانية)	١٥٠٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٣٣,٠٠	١٥٠٣٣,٠٠
مكتب إشراف الاسامله	١١٥٤٧٥,٠٠	٣١٩٩٥,٠٠	(١٤٧،٤٧٠)	٠,٠٠	١١٥٤٧٥,٠٠
دعم مشروع مفاتيح الادارة المتميزة (الضحيان والضويان)	٣٢٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٩٢٠,٠٠	٣٢٩٢٠,٠٠
مجمع الفرقان (نور الايمان)	٢٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٩,٠٠	٢٥٠٩,٠٠
مكتب إشراف الجنوبي	٦٣٩٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٩٣١,٠٠	٦٣٩٣١,٠٠
مكافآت الحفاظ	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات لحلقات التحفيظ	١٥٠٠,٠٠	٩٦٠٠,٠٠	(١١،١٠٠)	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
الاجمالي	٢٦٧٢٤٨,٠٠	١١٧٥٩٥,٠٠	(١٨٢،٤٧٠)	٢٠٢٣٧٣,٠٠	٢٦٧٢٤٨,٠٠

٢/١١- صافي الأصول الاوقاف :

البيـــــان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
تبرعات للوقف الوفاء	٣٤٥٧٨٤,٠٠	٣٩٧٠٩١,٠٠	(١٩،٠٨٤)	٧٢٣٧٩١,٠٠	٣٤٥٧٨٤,٠٠
ارض الوقف	١٤٤٣٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤٣٧٢,٠٠	١٤٤٣٧٢,٠٠
تبرعات لمصروفات هبة الرفاعي	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ايرادات وقف الجرادية	٢٥٨٠٦١,٠٠	٢٧٣٠٠٠,٠٠	(١٧٦،٩١٣)	٣٥٤١٤٨,٠٠	٢٥٨٠٦١,٠٠
الاجمالي	٧٤٨٢١٧,٠٠	٦٩٥٠٩١,٠٠	(١٩٥،٩٩٧)	١٢٤٧٣١١,٠٠	٧٤٨٢١٧,٠٠

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

١٢- التبرعات النقدية :

البيـــــان	٢٠٢١م			الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	غير المقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـــالي ريال	الاجمـــالي ريال
تبرعات عامة	١٣٢٠١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٠١٧,٠٠	٠,٠٠
مكتب إشراف الاساملة	٠,٠٠	٣١٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	٣١٩٩٥,٠٠	١٨٦٥٩١,٠٠
مشروع تنمية مهارات المعلمين والمعلمات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع مفاتيح الادارة المتميزة (الضحيان والضويان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٥٠٠,٠٠
دعم لمصروفات اقامات المعلمين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٩٤,٠٠
مكتب إشراف الجنوبي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠
مكافآت حفاظ	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت المعلمين المتضرري من جائحة كورونا	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
مكافآت معلمين الحلقات عن بعد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٤٠,٠٠
تبرعات لحلقات التحفيظ	٠,٠٠	٩٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
مشروع تطوير المعلمين . متمكن (مؤسسة الراجحي الانسانية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات لحلقات الصيفية بدار النور	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١٣٢٠١٧,٠٠	٥١٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٣١١٢,٠٠	٣٩٦٧٢٥,٠٠

١٣- ايرادات اخري :

البيـــــان	٢٠٢١م			الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	غير المقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
ايجارات	١٢٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٥٠٠,٠٠	١٥٧١٦٠,٠٠
ايراد وقف دار البيان	٣٣٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٣٢٠,٠٠	٠,٠٠
ايرادات وقف الجرادي *	١١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٠٠٠,٠٠	٣٩٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠
الاجمالي	٢٧٩٨٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٠٠٠,٠٠	٥٥٢٨٢٠,٠٠	٢٤٧١٦٠,٠٠

- تم اثبات الإيرادات المستحقة لوقف الجرادي وتم توزيعها وفقا لشرط الداعم ٣٠% لصالح أنشطة الجمعية و ٧٠% لبناء اوقاف يعود ريعها للجمعية .

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١٤- مصروفات النشاط :

البيان	٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع تطوير المعلمين (متمكن)	٠,٠٠	٣٠٠٧٢,٠٠
مصروفات المدرسة القرآنية ودار البيان	٠,٠٠	٤٣٨٨٠,٠٠
مكتب إشراف الاساملة	١٨٦٣٠٨,٠٠	١٦٦٤٠٣,٠٠
كفالة معلم	١٤٩٥١,٠٠	٠,٠٠
مشروع تنمية مهارات المعلمين والمعلمات	٠,٠٠	٣٠٨٥٠,٠٠
مصروفات مشروع مفاتيح الادارة المتميزة	٠,٠٠	٨٢٥٨٠,٠٠
مصروفات اقامات وتأشيرات المعلمين	٠,٠٠	٣٢٧٧٢,٠٠
مجمع الفرقان (نور الايمان)	٠,٠٠	٩٢٩١٨,٠٠
مكتب إشراف الجنوبي	٠,٠٠	٢٧٣٦٩,٠٠
مكافأت المعلمين المتضرري من جائحة كورونا	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
مكافأت معلمين الحلقات عن بعد	٦٦٥٠٠,٠٠	٢٨٥٠٠,٠٠
مصاريف حلقات عن بعد	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دار نورة العندس بام الحجل	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المشروع الرمضاني التلاوة الندية	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ايراد وقف الجرادي	١٧٦٩١٣,٠٠	٠,٠٠
مشروع جيل القرآن	٠,٠٠	٢٨٣٣٠,٠٠
مشروع حلقات الهدي	٠,٠٠	٢٥٣٨٦,٠٠
مشروع مهارة واتقان	٠,٠٠	٢٧٨٨٨,٠٠
مصروفات مكاتب الاشراف	٠,٠٠	٦٧١٨٢,٠٠
رواتب ومكافأت المعلمين و المعلمات	٠,٠٠	١١٠٩٣٥,٠٠
الاجمالي	٤٦٥٦٧٢,٠٠	٨٠٤٠٦٥,٠٠

١٥- مصروفات أوقاف :

البيان	٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف صيانة وتحسين مبني الجمعية	٧٨٧٢,٠٠	٠,٠٠
مياه وصرف صحي	٢٦٨٥,٠٠	٠,٠٠
أجرة عامل	١٨٧٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	١٤٤٥,٠٠	٠,٠٠
عمومية اخري	١٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١٥٠٧٢,٠٠	٠,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨)
ابو عريش ـ جازان ـ المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١٦- مصروفات عمومية وادارية اخري :

البيان	٢٠٢١م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعاية واعلان	٠,٠٠	١٠٣٥,٠٠
اشتراكات وتصديقات	٢٩٢١٢,٠٠	٤١٠٠,٠٠
بدل اجازة	١٨٠٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠
مكافأت وحوافز اخري	٣٠٨٩١,٠٠	
مصروفات التأمين الطبي	٠,٠٠	٢٠٦٥١,٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٢١٢٦,٠٠	٣١٥٤٧,٠٠
مستلزمات مكتبية	٢١٦٦,٠٠	١٧٨٠,٠٠
وقود ومحروقات	٣٧٣٤,٠٠	٢٣٧٤,٠٠
مواد تنظيف	٢٦٠٦,٠٠	٢١٢٣,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٧٢٣٥,٠٠	٢٤٤٠٦,٠٠
مصروفات صيانة سيارات	١٤٦٠,٠٠	٨٢٣٤,٠٠
مصروفات صيانة حساب الي	١٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٧٣٩٢,٠٠	٧٩١٥,٠٠
مستلزمات انظمة المعلومات	٠,٠٠	٦٦٤٣,٠٠
ميا وصرف صحي	٠,٠٠	٦٦٠٦,٠٠
مصروفات هاتف	٧٤٥٤,٠٠	٩٣٠٢,٠٠
بريد	٠,٠٠	١١٦٥,٠٠
اجور وتحميل	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٢٣٦٥,٠٠	٣١٨١,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	١٧٨٠,٠٠	١٨٥٦,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
مصروفات سفريات . داخلية	٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	٢٩١٦,٠٠	٩٢٤,٠٠
الاجمالي	**١٢٦٦٣٧,٠٠**	**١٤٧٩٩٢,٠٠**