

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٣٣٦٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز زين نايت 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@.ashaherq.com

www.ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٣٣٦٤)

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



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم

الملاء بليطه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بضم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وادائها 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 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً 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 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٢٠٢٠٥١٧٠٢
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Public Accountant



(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 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 أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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.

- تقييم 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو 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 أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل وهيكلي 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 أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٤٥٥٧٤٩٧
Abdullah Shafer Al-Qanuni Office
Certified Acct. No. 267
Tax 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 الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٩/٠٦ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٢/١٠ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
٨٤٨,٠٨٤	٥٦٧,٤٦٤	(٤)	الأصول المتداولة:
-	٢,٠٠٠	(٥)	النقد وما في حكمه
٨٤٨,٠٨٤	٥٦٩,٤٦٤		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
١١,٩٥٨,٢٦١	١١,٤٧٢,٠٥٤	(٦)	الأصول غير المتداولة:
١١,٩٥٨,٢٦١	١١,٤٧٢,٠٥٤		الأصول الثابتة بالصافي
			مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٥٨٦,٠٤٣	٧,٣٣٤,٤٨٤	(٨)	أصول أوقاف (بالصافي)
٤,١٠١,١٩٨	٤,٤٤٥,٠١٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٦٨٧,٢٤١	١١,٧٧٩,٤٩٤		إجمالي أصول الأوقاف
٢٤,٤٩٣,٥٨٦	٢٣,٨٢١,٠١٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
٦,٩٠٠	-		إلتزامات متداولة:
٦,٩٠٠	-		مصرفات مستحقة
٦,٩٠٠	-		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
١٤,٥٨٥,٩٠١	١٤,٢٨١,٤٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٠,٨٨١	٣٦,٠٣١٢	(٩-١)	صافي الأصول المقيدة
٩,٣٨٩,٩٠٤	٩,١٩٧,٢٥٠	(٩-٢)	صافي أصول أوقاف
٢٤,٤٨٦,٦٨٦	٢٣,٨٣٩,٠١٢		إجمالي صافي الأصول
٢٤,٤٩٣,٥٨٦	٢٣,٨٣٩,٠١٢		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتبة المحاسبين القضاة
 عبد الله شاهر التميمي
 للمراجعات والإشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ن. ١٤٤٠٩٠٧
 Abdullah Shahr Al-Tamimi Office
 Certified Aoct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
 ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
 ترخيص رقم (٣٣٦٤)

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

التاريخ	التاريخ	التاريخ	الإيضاح	الن		
٢٠١٩/٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ م				
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٣٩,٢٦٤	٥١٩,٠٧١	٦٨,٢٥٩	٥٥,٥٤٣	٣٩٥,٢٦٩	(١٠)	الإيرادات والمكاسب:
٨٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	.	١,٠٠٠,٥٠٠	.		تبرعات واستقطاعات نقدية
٨,١٠٠	٨,١٠٠	.	.	٨,١٠٠		الزكاة الشرعية
١٦٤,٠٥٨	١٥٥,٦١٤	.	.	١٥٥,٦١٤		اشراكات الأعضاء
-	-	-	(٣٠٦,٦١٢)	٣٠٦,٦١٢	(١/٩)	إيرادات أخرى - إيجارات
-	-	(٢٧٨,٩١٢)	-	٢٧٨,٩١٢	(٢/٩)	صافي الأصول المفيدة المحررة من القود
١,٠٩٧,٤٢٢	٧٨٣,٢٨٥	(٢١٠,٦٥٤)	(١٥٠,٥٦٩)	١,٤٢٣,٤٢١		صافي أصول الأوقاف المحررة من القود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
.	(٢٢٧,٥٥٤)	-	-	(٢٢٧,٥٥٤)		مصروفات البرامج:
(٥٧٧,٣٠٣)	(١٨٩,٢٠٧)	-	-	(١٨٩,٢٠٧)	(١١)	مصروفات الزكاة الشرعية
(٣٣,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	-	-	(١٨,٠٠٠)		مصروفات الأنشطة والبرامج
(٣٢,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	-	-	(٢٤,٠٠٠)		مصاريف جمع الأموال - تكاليف تسويقية
(٦٤٢,٣٠٣)	(٤٥٨,٧٦١)	-	-	(٤٥٨,٧٦١)		مصروفات الوقف
٤٥٥,١١٩	٣٢٤,٥٢٤	(٢١٠,٦٥٤)	(١٥٠,٥٦٩)	٦٨٥,٧٤٧		إجمالي مصروفات البرامج
						مجمل التغير في صافي الأصول
(١٩٨,٢٦٣)	(١٢٢,٥٥٥)	-	-	(١٢٢,٥٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية:
(٢٦٧,٨٣٦)	(١١٥,٨٧٧)	-	-	(١١٥,٨٧٧)	(١٢)	رواتب واجور
(٦٦٢,٧٤١)	(٥٠٠,٢٠٧)	-	-	(٥٠٠,٢٠٧)	(٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٣٥,٤١٢)	(٢٥١,٥٥٩)	-	-	(٢٥١,٥٥٩)	(٨)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٤٦٤,٢٥٢)	(٩٩٠,١٩٨)	-	-	(٩٩٠,١٩٨)		إستهلاك أصول الأوقاف
(١,٠٠٩,١٣٣)	(٦٦٥,٦٧٤)	(٢١٠,٦٥٤)	(١٥٠,٥٦٩)	(٣٠٤,٤٥١)		مجموع المصروفات
٢٥,٤٩٥,٨١٩	٢٤,٤٨٦,٦٨٦	٩,٣٨٩,٩٠٤	٥١٠,٨٨١	١٤,٥٨٥,٩٠١		صافي التغير في صافي الأصول
٢٤,٤٨٦,٦٨٦	٢٣,٨٢١,٠١٢	٩,١٧٩,٢٥٠	٣٦٠,٣١٢	١٤,٢٨١,٤٥٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
						رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
 رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتبها المسجل حسب القانون في
 صيد الله شاهر القحطاني
 للمراجحة والإيضاحات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٢٠٠٧٢٢٢٩٧
 Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بضمد

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

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

٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٠٠٠٩٠١٣٣)	(٦٦٥٠٦٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي التغير في صافي الأصول
		تغيرات على رصيد صافي الأصول :
٦٦٢٠٧٤١	٥٠٠٠٢٠٧	مصرفات اهلاك الأصول الثابتة
٣٣٥٠٤١٢	٢٥١٠٥٥٩	مصرفات اهلاك أصول الأوقاف
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٩٠٥٣٠	(٥٠٠)	التغير في أرصدة الأرصدة المدينة الأخرى
٠	(١٠٥٠٠)	التغير في أرصدة مصرفات مدفوعة مقدما
٣٠٤٣٥	(٦٠٩٠٠)	التغير في أرصدة مصرفات مستحقة
١٠٩٨٥	٧٧٠١٩٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) ناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		اضافات أصول ثابتة
(١٤٠١٦٧)	(١٤٠٠٠٠)	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠٧٠٠)	(٣٤٣٠٨١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠٨٦٧)	(٣٥٧٠٨١٢)	صافي التغير في رصيد البنك ومالي حكمه
(٢٢٠٨٨٢)	(٢٨٠٠٦٢٠)	رصيد النقد ومالي حكمه في بداية الفترة
٨٧٠٠٩٦٦	٨٤٨٠٠٨٤	رصيد النقد ومالي حكمه في نهاية الفترة
٨٤٨٠٠٨٤	٥٦٧٠٤٦٤	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتبه المحاسبية
شركة المحاسبين
للحسابات والمشتريات
التدوين رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdulrahman Al-Ghailani
Certified Acct. No. 257
For Audit And Accounting Advisory

(٧)
 الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بشند
 جازان - شعبة القرية السعودية

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

رقم القيد في	مجموع الاستهلاك					نسبة الاستهلاك %	البيان
	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	إهلاكات العام		
٢,٩١٢,٦٥٠	٢,٩١٢,٦٥٠	-	-	-	٢,٩١٢,٦٥٠	%٥٠	أراضي
٩,٠١٢,٨٨٥	٢,٥٤٢,٨٣٥	٤,٨٣١,١٤٢	٢,٦٠٠,٦٩٧	١٢,٠٧٨,٥٧٧	١٢,٠٧٨,٥٧٧	%٤١	مباني
١	١,٢٥١	٤٤٨,٧٤٩	١,٦٥٠	٤٤٧,١٠٠	٤٤٧,١٠٠	%٢٠	سيارات
٤٤٩	١	٧٤,٥٣٩	٧٤,٥٣٩	٧٤,٥٤٠	٧٤,٥٤٠	%١٠	أثاث مكاتب ومعدات
١	٢٤,٨٨٢	٤٤٨	٢٨,٠٦٥	٢٨,٥١٤	٢٨,٥١٤	%٢٥	معدات مكتبية
١٤,٤٧٩	٧٨,٧٠٠	١١,٧٤٤	٢٤,٨٨٢	٢٤,٨٨٢	٢٤,٨٨٢	%١٥	معدات مكتبية
١١,٤٧٧	٢,٤٤٤	٢,٥١٨	٣٠	٧٨,٦٦٥	٧٨,٦٦٥	%١٥	معدات مكتبية
٥٩٢	٢٢	٢٢	٣٠	١٢,٥٩٧	١٢,٥٩٧	%٢٠	معدات مكتبية
١١,٤٥٨,٧١١	٤,٤١١,٠٤١	٥,٠٢٢,٠٧	٤,٦٦٤	١٥,٦٨٣,٦٤٥	٤,٦٦٤	%٦٥	إهلاكات المباني والأثاث
					١٥,٦٦٤,٦٤٥	%٤٥	مجموع الأصول الثابتة

إيضاح رقم (٧) أصول اوقاف ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

رقم القيد في	مجموع الاستهلاك					نسبة الاستهلاك %	البيان
	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	إهلاكات العام		
٢,٨٩٠,٢٧٥	٢,٨٩٠,٢٧٥	-	-	-	٢,٨٩٠,٢٧٥	%٥٠	أراضي وقف
٤,٦٦٥,٧٦٨	١,٨٤٤,٧٦٦	٢,٥١,٥٥٩	١,٥٩٣,٢٠١	٢,٢٨٨,٩٧٥	٢,٢٨٨,٩٧٥	%٤١	مباني وقف
١,٥٨١,٠٤٢	١,٨٤٤,٧٦٦	٢,٥١,٥٥٩	١,٥٩٣,٢٠١	٢,٢٨٨,٩٧٥	٢,٢٨٨,٩٧٥	%٤١	الإجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
 شيدانك شمس القحطاني وشركاه
 للمحاسبة والتدقيق
 تركزوي رقم ٢٧٧ - ب.و. ٢٢٥٥٩٧٢
 Shahr Al-Qadimi Office
 Certified Aoct. No. 287
 Tax Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد
المكان القانوني : جمعية أهلية
الموطن : ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارين الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٣٦٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ
١٤٤١/٠٦/١٠ هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (١١)
بتاريخ ١٨ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .
تاريخ انتهاء السجل : الترخيص ساري حتى ١٤٤٦/٠٨/٠٣ هـ .

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١٤٤١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م أي حتى أن قيام التقدير عن فترة ١٦ شهر ميلادي وبما من
٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١١/٣١ م ولذا كان قيام التقدير بمرسوم

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وتحفيظاً، وتجويداً، وتكثيراً، للتذكور والإناث.
- ٢- ربط المتعلمين وكتاب طلا تعالى، وتحصيلهم من التعرف عن العقيدة الصحيحة.
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم.
- ٤- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الإلتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم
والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير والنوائح والأنظمة 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 الأرقام بالقوائم المالية لاقراب ريال
سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

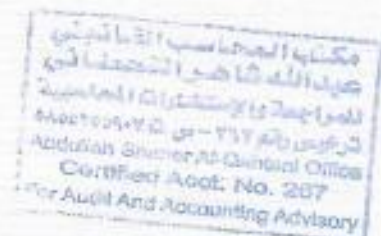
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ تكثفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فهتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

ان إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر
على قيمة الموجودات والالتزامات التقديرية وعلى الإفصاح عن الموجودات والالتزامات المتضمنة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل
المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج العملية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بضم
ضم - جازان - المملكة العربية السعودية

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه نقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصديقات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاعتماد بمقارنة للمحصلات مع القيمة النظرية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 النظرية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 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 .

البراعات / الإيرادات :

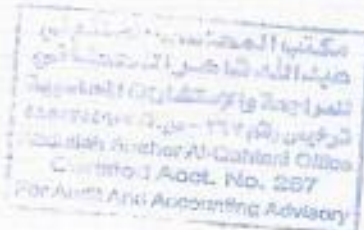
يتم الاعتراف بالبراعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق فيها للجمعية إمكانية الصرف في المورد وسأطة ادارته سواء تم قبله بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل الصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتحت على أنها البراعات (إيرادات مؤجلة) ونحن استبعاد الشروط ومن ثم فإنها إيرادات غير مقيدة أو مؤجلة . وكذلك يتم الاعتراف بالبراعات العينية والتيها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتسويق في حال السلع المستعملة .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية والأسعار السائدة بذلك التاريخ وتشرح فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات البنوية في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٦١٥	٢٨٦,٦١٤	نقدية بالصندوق
١٤٣,٢٧٥	٥٠,٥٠٠	مصرف الراجحي عام حـ / ٠٨٠٨
٢٨٥,١٣٠	٢٨,٣٩٠	مصرف الراجحي زكاة حـ / ٨٥٦٦
١١,٤٠٨	١١,٦١٠	مصرف الراجحي وقد حـ / ٨٥٥٨
١٢,٨٠٢	١٣,٠٥٢	مصرف الراجحي كفاية معلم حـ / ٨٦٠٨
٨٠,٦٠١	٢,٥٠١	مصرف الراجحي كفاية طالب حـ / ٨٦١٦
١٠,٧٨٥	١,٣٠٠	مصرف الراجحي مكتب ضمد حـ / ٨٥٧٤
٩٨,٥٩٥	٠	مصرف الراجحي مكتب الشفوي حـ / ٨٥٨٢
٩١,٣٨٦	١١٥,٢١٨	مصرف الراجحي مكتب القطاع التجري حـ / ٨٥٩٠
٥٥,٥٥٩	٥٤,٣٥١	بنك الأهلي التجاري حـ / ٨٥٠٠١٠١
٣,٩٢٨	٣,٩٢٨	بنك الهيات حـ / ١٨٢٠٠٠٧
٨٤٨,٠٨٤	٥٦٧,٤٦٤	البنك العربي حـ / ٣٠٤١٠٠١١
		المجموع

٥- ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٤٠٠	نعم لتأمين - جهدة
٠	١,٥٠٠	أجر مقدمة
٠	٢,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكها : " كشاف مرافق "

هذا أراضي ضمن الأصول الثابتة قد ألت ملكيتها للجمعية عن طريق الترخيص وطبقاً بموجب صحيح بملغ (١٥٣٦٦٥٠) ريال وكذلك مباني بملغ (٤٣٥٢٥٠٠) ريال وقد سبق لتقرير الجمع منهم من قبل مجلس إدارة الجمعية ولم يصدر لهم حوكمات ملكية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٧- أصول الأوقاف ومجموع استهلاكها (كشاف مرافق) :

هذا أراضي ومباني ضمن أصول الأوقاف قد ألت ملكيتها للجمعية عن طريق ترخيص وطبقاً بموجب صحيح وقد سبق لتقرير الجمع منهم من قبل مجلس إدارة الجمعية بملغ ٤٦٠,٠٠٠ ريال للأراضي وبلغ ٨٢٩٢٥٠ ريال للمباني ولم يصدر لهم حوكمات ملكية باسم الجمعية حتى تاريخه.

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٧٢,٢٠١	٢,٣١٦,٠١٣	مباني وقف الجمعية - الثالث
٢,٠٧٠,٩٩٧	٢,٠٧٠,٩٩٧	دار القرآن وطومه
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دار العوض السنائية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مشروع محطة وهدجر
٤,١٠١,١٩٨	٤,٤٤٥,٠١٠	المجموع

مكتبة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
صندوق الأوقاف والوقفات الخيرية
للمشروعات والبنية التحتية
تاريخي: ٢٠٢١/١٢/٣١ م
Account: RAsher Al-Qadiri Office
Certified ApCL No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتنظيف القرآن الكريم بشهد
ضد - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المتقيدة	صافي الأصول المتقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٤,٥٨٥,٩٠١	٥١٠,٨٨١	٩,٣٨٩,٩٠٤	٢٤,٤٨٦,٦٨٦	٢٤,٤٨٦,٦٨٦
التغير في صافي الأصول	(٣,٤٤٥)	(١٥٠,٥٦٩)	(٢١٠,٦٥٤)	(٦٦٥,٦٧٤)	(٦٦٥,٦٧٤)
رصيد آخر المدة	١٤,٢٨١,٤٥٠	٣٦٠,٣١٢	٩,١٧٩,٢٥٠	٢٣,٨٢١,٠١٢	٢٤,٤٨٦,٦٨٦

١/٩ - صافي الأصول المتقيدة والمحروقة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المتقيد خلال العام	المحروق خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
نور حبات زكاة	٤٧٧,١٣٦	١٠٠,٥٠٠	(٢٢٧,٥٥٤)	٣٥٠,٠٨٢
دعم برنامج تكف	٥٠,٠٠٠	٠	(٥٠,٠٠٠)	٠
دعم حملة مياه	١,٩٦٨	٢٠٢	(٢,١٧٠)	٠
دعم كلفة طلب	١٢,٥٧٧	٢٥٠	(٦٠,٨٨)	٦,٧٣٩
دعم اجمع القرآن	٣,٨٠٠	٠	(٣,٨٠٠)	٠
دعم برنامج المتقيد	٨٠٠	٠	٠	٨٠٠
تبرع جامع العرجة	٣,٠٠٠	٠	(٣,٠٠٠)	٠
تبرع جامع الحصن	٠	٣٣,٠٠٠	(٣٣,٠٠٠)	٠
تبرع مكتب ضد	٤,٥٠٠	٧,٠٠٠	(١١,٥٠٠)	٠
تبرع مكتب الجنوبي	٢,١٠٠	٠	(٢,١٠٠)	٠
تبرع مكتب الشفوي	٠	٣,٤٠٠	(٢,٩٠٠)	٥٠٠
دعم الحفظ	٠	٩,٥٠٠	(٩,٥٠٠)	٠
دعم مطبوعات	٠	٢,١٩١	٠	٢,١٩١
المجموع	٥١٠,٨٨١	١٥٦,٠٤٣	(٣٠٦,٩١٢)	٣٦٠,٣١٢

٢/٩ - صافي أصول الأوقاف والمحروقة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المحروق خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
شركات الأوقاف	٢١٠,٦٥٤	٦٨,٢٥٩	(٢٧٨,٩١٣)
أراضي وقف	٢,٨٩٠,٢٧٥	٠	٢,٨٩٠,٢٧٥
مباني وقف	٦,٢٨٨,٩٧٥	٠	٦,٢٨٨,٩٧٥
المجموع	٩,٣٨٩,٩٠٤	٦٨,٢٥٩	(٢٧٨,٩١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - التبرعات التقفية :

٢٠٢١ / ٥ / ٢١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٢١ م	٢٠٢١ م			التبرعات
مجموعى	الاجمالي	تبرعات اولئك	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البيان
٤٦٦٠٩٣	٣٩٥,٢٦٩	.	.	٣٦٥,٢٦٩	الفرع العام
١٤٤٤١٠٧	٦٨,٢٥٩	٦٨,٢٥٩	.	.	تبرعات لوقف
٢٠١٠٢	٢٠٢	.	٢٠٢	.	تبرع كعكة منم
٣٤٩٠٢	٢٥٠	.	٢٥٠	.	تبرع كعكة طلب
٧٣٤٨٠٠	.	.	.	.	تبرع دار لسانا
٤٧٤٠٠٠	٣٣,٠٠٠	.	٣٣,٠٠٠	.	تبرع جامع الحصن
٤,٥٠٠	٧,٠٠٠	.	٧,٠٠٠	.	تبرع مكتب ضمد
٢٠١٠٠	.	.	.	.	تبرع مكتب الجنوي
١٧,٠٠٠	٣,٤٠٠	.	٣,٤٠٠	.	تبرع مكتب الشعوي
٤٥,١٦٠	.	.	.	.	تبرع دار الحصن
٢,٠٢٠	.	.	.	.	تبرع دار الشوق
٤,٠٠٠	٩,٥٠٠	.	٩,٥٠٠	.	دعم انمط
٣١,٥٠٠	.	.	.	.	دعم منضوي كوروتا
.	٢,١٩١	.	٢,١٩١	.	دعم مطبوعات
٨٣٩,٢٦٤	٥١٩,٠٧١	٦٨,٢٥٩	٥٥,٥٤٣	٣٩٥,٢٦٩	المجموع

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١ / ٥ / ٢١ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠	.	دعم المكاتب القرية
.	٢,١٠٠	مكتب لترك الجنوي
٥٨٠,٠٠٠	٢,٩٠٠	مكتب لترك الشعوي
.	١١,٥٠٠	مكتب لترك ضمد
١٤٤,٧٦٥	٧٠	مصروفات القسم النسائي
.	٣٣,٠٠٠	حقات جامع الحصن
١٠٠,٥٠٠	.	مكافآت المعلمين والمعلمات
٦,٤٣٠	.	مطبوعات دعوية
٨٩٤	.	مصروفات طبولة اجد
٨٠,٠٠٠	١٥,٧٠٠	مصروفات مكافآت المطالعة
١٩٤,١٧٩	.	مصروفات الدور النسائي
.	٣,٠٠٠	جامع العجوة
٥١,٠٠٠	.	جامع الحصن
١٨٠,٠٠٠	١٠,١٠٠٣٠	مكافآت النشاط
٣٠٠	.	ساعات غذائية
٣١,٥٠٠	.	دعم منضوي جامع كوروتا
٣,٧٤٠	.	الطعام من بعد
.	٥,٠٠٠	برنامج لقرآن
.	٦,٠٠٨	كافة طائر
.	١,٤٣٠	مصروفات المطالعة
.	٤,٧١٩	مصروفات حقات القران
.	٢,١٧٠	كافة مطر
٥٧٧,٣٠٣	١٨٩,٢٠٧	المجموع

مكتبة الجمعية بضم
هذه التبرعات هي التي تم جمعها
للمؤسسة والاشغال الخيرية
التي تم جمعها في ٢٠٢١ م
Abdulrahman Al-Qasbi Office
No. 257
Abulrahman Al-Qasbi Office
Abulrahman Al-Qasbi Office

الجمعية الخيرية لتنظيف القران الكريم بضم
ضد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩ / ٨ / ٣١	٢٠٢١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥٧٧٥,٠٠	.	تعويضات نهاية خدمة
١٣٦٦١,٠٠	٨,٤٥٠	تأمينات اجتماعية
١٨١٧٥,٠٠	١١,٤٢٦	كهرباء
٤٤٧٧٢,٠٠	.	رسوم حكومية تجديد القامات
١٢٤٤٢,٠٠	.	مصروفات هاتف
٨٦٤,٠٠	٨١٥	وقود ومصروفات
٣٤٥٦,٠٠	.	مصروفات تراخيص
٢٥٠٣٢,٠٠	٧,٦٦٨	مصروفات صيانة مباني
٠,٠٠	٩,٤٤٩	مصروفات صيانة سيارات
٠,٠٠	٣٥٠	مصروفات صيانة اجهزة الحاسب
٠,٠٠	١,٧٤٥	مصروفات صيانة اجهزة مطبخ
١٠٠٠,٠٠	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠,٠٠	٦,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٨٨٨٠,٠٠	.	مطبوعات
٦٩٠٠,٠٠	.	تعاب مهنية واستشارية
٣٤١,٠٠	١,٧٨٩	مصروفات بنكية ورسوم
٢٢١٥,٠٠	.	مستهلكات اخرى
٤٥٢٢,٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠,٠٠	٤,٨٠٠	الدياء والصرف الصحي
٠,٠٠	٨,٥٢٦	هاتف وفاكس والقرنات
٠,٠٠	٤,٤٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠,٠٠	١٣,٦٤٢	رسوم التراخيص
٠,٠٠	٢٤,٧٤٠	رسوم منصة احكام
٠,٠٠	١,٠٤٦٥	اشتراكات وتصديقات
٢٦٧,٨٢٦	١١٥,٤٧٧	المجموع

مكتب التدقيق المحاسبى
شركة اذاعة صوت القران
للحسابات والمصروفات
Abdullah Zaher Al-Galal Office
Certified Audit No. 207
For Audit And Accounting Advisory