



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

بضم - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراقب الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمند
ترخيص رقم (٣٣٦٤)
ضمند - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(١٥-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، 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 بضمد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة للترافق الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

أمور أخرى :-

١. تم تعديل ترخيص الجمعية والتي كانت تمارس نشاطها بموجب ترخيص رقم (٧/١٠) الصادر من معالي وزير الشؤون الإسلامية و الاوقاف والدعوة والارشاد بتاريخ ١٤٢٦/٢/٢٥ هـ لتمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٣٦٤) و الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التسمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٦/١٠ هـ ، كما تم تعديل السنة المالية للجمعية من التقويم الهجري الي التقويم الميلادي ولذا فان القوائم المالية المرفقة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢. القوائم المالية للسنة السابقة مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر و الذي ابدي رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤١/٤/٢٠ م الموافق ١٧/١٢/٢٠١٩ م .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Accountant Office
Licence No. 267
For Audit & Accounting Advisory



(٢)

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 جوهرى سواء بسبب غش او 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 او إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

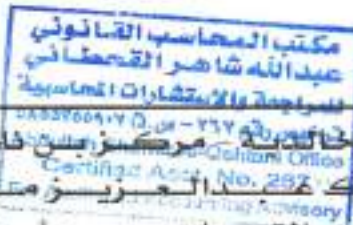
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .



- المركز الرئيسي - خميس مشيط - الخزانة - مركز حسن هادي التجاري - تليفون ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض - حي المروج - طريق الملك فهد - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج ا - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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.

-تقوم 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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

خميس مشيط في : ٠٨ / ٠٨ / ٢٠٢١م

الموافق : ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٢هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضم - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الفترة من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣١ م		البيانات		إيضاح	
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٦,٠٩٣	٠	٠	٤٦٦,٠٩٣	٤٢٨,٤٦٨	٠	٤٦٦,٠٩٣	الإيرادات والمكاسب:
٠	٢٢٨,٢٦٤	٠	٢٢٨,٢٦٤	٤١٩,٠١١	٠	٢٢٨,٢٦٤	تبرعات نقدية غير مقيدة
٠	٠	٠	٠	١١,٢٠١	٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة
٠	٨٦,٠٠٠	٠	٨٦,٠٠٠	١٦٥,٧٧٥	٠	٨٦,٠٠٠	منح حكومية
٨,١٠٠	٠	٠	٨,١٠٠	٠	٠	٨,١٠٠	الزكاة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	اشتراكات الاعضاء
٠	٠	١٤٤,٩٠٧	١٤٤,٩٠٧	٥٨,٣٦١	٠	١٤٤,٩٠٧	تبرعات للوقف
١٦٤,٠٥٨	٠	٠	١٦٤,٠٥٨	١١٣,٦٠٠	٠	١٦٤,٠٥٨	الإيرادات الأخرى - إيجارات
٢٥٢,٠٦٠	(٢٥٢,٠٦٠)	٠	٠	٠	٠	٢٥٢,٠٦٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-١٠)
٨٩٠,٣١١	٦٢,٢٠٤	١٤٤,٩٠٧	١,٠٩٧,٤٢٢	١,١٩٦,٤١٦	٠	١,٠٩٧,٤٢٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠	٠	٠	٠	٢٧,٠٠٠	٠	٠	مصرفات البرامج:
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مساعداة الزكاة
٥٧٧,٣٠٣	٠	٠	٥٧٧,٣٠٣	١,٠٢٦,٣٩٤	٠	٥٧٧,٣٠٣	مصرفات للنشاط
٣٣,٠٠٠	٠	٠	٣٣,٠٠٠	٢٥,٢٦٤	٠	٣٣,٠٠٠	مصرفات جمع الأموال
٣٢,٠٠٠	٠	٠	٣٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	مصرفات للوقف
(٦٤٢,٣٠٣)	٠	٠	(٦٤٢,٣٠٣)	(١,١٠٢,٦٥٨)	٠	(٦٤٢,٣٠٣)	إجمالي مصرفات البرامج
٢٤٨,٠٠٨	٦٢,٢٠٤	١٤٤,٩٠٧	٤٥٥,١١٩	٩٣,٧٥٨	٠	٤٥٥,١١٩	محمل التغير في صافي الأصول
١٩٨,٢٦٣	٠	٠	١٩٨,٢٦٣	٢٨٩,١٦٣	٠	١٩٨,٢٦٣	مصرفات عمومية وإدارية:
٢٦٧,٨٣٦	٠	٠	٢٦٧,٨٣٦	٢٠٥,٦٧١	٠	٢٦٧,٨٣٦	أجور ورواتب إدارية
(٤٦٦,٠٩٩)	٠	٠	(٤٦٦,٠٩٩)	(٤٩٤,٨٣٤)	٠	(٤٦٦,٠٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٦٦٢,٧٤١)	٠	٠	(٦٦٢,٧٤١)	(٥٣١,٦٩٢)	٠	(٦٦٢,٧٤١)	إجمالي مصرفات عمومية
(٣٣٥,٤١٢)	٠	٠	(٣٣٥,٤١٢)	(٢٥١,٥٥٩)	٠	(٣٣٥,٤١٢)	مصرفات استهلاك الأصول الثابتة
(١,٤٦٤,٢٥٢)	٠	٠	(١,٤٦٤,٢٥٢)	(١,٢٧٨,٠٨٥)	٠	(١,٤٦٤,٢٥٢)	مصرفات استهلاك الأصول الأوقاف
(١,٢١٦,٢٤٤)	٦٢,٢٠٤	١٤٤,٩٠٧	(١,٠٠٩,١٣٣)	(١,١٨٤,٣٢٧)	٠	(١,٠٠٩,١٣٣)	مجموع المصرفات
							صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التحيطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Sheher Al-Qahtani OJSC
Certified Acct. No. 267

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من	الفترة من	البيانات
٢٠١٩/٨/٣١ حتى	٢٠١٩/٨/٣١ حتى	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٧,٤٧٩	٦٩٤,٣٥٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١١,٢٠١	.	نقدية مستلمة من التبرعات النقدية
١٦٥,٧٧٥	٨٦,٠٠٠	نقدية مستلمة من اعانة الوزارة
.	٨,١٠٠	نقدية محصلة من الزكاة الواردة
١١٣,٦٠٠	١٦٤,٠٥٨	نقدية محصلة من اشتراكات اعضاء
(٢٧,٠٠٠)	.	نقدية محصلة من ايرادات اخري . ايجارات
(١,٠٢٦,٣٩٤)	(٥٧٧,٣٠٣)	نقدية (مدفوعة) لمساعدات الزكاة
(٢٥,٢٦٤)	(٣٣,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) للأنشطة والبرامج
(٢٤,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمصروفات جمع اموال
(٤٩١,٣٦٩)	(٤٥٩,١٩٩)	نقدية (مدفوعة) لمصروفات الوقف
(٩,٥٠٠)	٩,٥٣٠	نقدية (مدفوعة) للمصروفات الإدارية والعمومية
(٣,١٥٠)	(٣,٤٦٥)	نقدية (مدفوعة) مستلمة من سلف العاملين
(٤٦٨,٦٢٢)	(١٤٢,٩٢٢)	نقدية (مدفوعة) لسداد المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
.	(١٤,١٦٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣٠,٠٠٠)	(١٠,٧٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٣٠,٠٠٠)	(٢٤,٨٦٧)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٥٨,٣٦١	١٤٤,٩٠٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٨,٣٦١	١٤٤,٩٠٧	نقدية محصلة للوقف الخيري
(٤٤٠,٢٦١)	(٢٢,٨٨٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٣١١,٢٢٧	٨٧٠,٩٦٦	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨٧٠,٩٦٦	٨٤٨,٠٨٤	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسبة والمراجعة من ١ الى ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

(٧)

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بضم
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٤٨٥٦٥٥٩٧٢٥
 Abdulah Shahrer Al-Qadiri Office
 Certified Accot. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (١) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة				نسبة	مجمع الاستهلاك				نسبة	مجمع الأصول				نسبة
	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
أراضي	٢٩١٢٦٥٠	*	*	٢٩١٢٦٥٠		*	*	*							
مباني	٩١١٢٠٧٦	٩١١٧٨٥٨	٢٠١٠٩٩٤	٩١١٦٥٠١	٢٤	٢٤٤٩١	*	٢٤٤٩١	٩١١٦٥٠١	٢٤	١٢٠٧٨٥٧٧	*	١٢٠٧٨٥٧٧		
سيارات	١	١	٤٤٧٠٩٩	٤٤٧٠٩٩	٢٧٠	*	*	٤٤٧٠٩٩	٤٤٧٠٩٩	٢٧٠	٧٦٥٤٠	*	٤٤٧٠٩٩		
شك وطرفيات	١	١	٧٦٥٣٩	٧٦٥٣٩	٢١٠	*	*	٧٦٥٣٩	٧٦٥٣٩	٢١٠	٧٦٥٤٠	*	٧٦٥٤٠		
أجهزة كمبيوتر وشحلات	٢٢٥٥	٤٤٩	٩٠٠٦٥	٢٢٦٥٩	٢٢٥	١٨٠٦	*	٢٢٦٥٩	٢٢٦٥٩	٢٢٥	٢٨٥١٤	*	٢٨٥١٤		
أجهزة اتصال والامن والحماية	١٠٤١	٥٩٢	٩٠٧٦	٩١٧٦	٢٢٥	٤١٨	*	٩١٧٦	٩١٧٦	٢٢٥	٩٢٤	*	٩٢٤		
عاد وادوات	*	١١٩٩٢	٧٢٠	٧٢٠	٢٧٠	٧٢٠	*	٧٢٠	٧٢٠	٢٧٠	١٢٥٩٢	*	*		
أجهزة تدفئة وتبريد	٢٨٨١٠	١٤٧١٩	٦٣٩٠٦	٤٨٧٤٠	٢١٥	١٥٦٦٦	*	٤٨٧٤٠	٤٨٧٤٠	٢١٥	٧٨١٢٥	*	٧٧٠٥٠		
آلات ومعدات مكتبية	١	١	٢٤٨٨٢	٢٤٨٨٢	٢١٥	*	*	٢٤٨٨٢	٢٤٨٨٢	٢١٥	٢٤٨٨٢	*	٢٤٨٨٢		
الإجمالي	١٢٦٠٨٦٥	١١٥٨٦٦١	٣٧١٨٨٤	٣٠٤٨١٤٢		٦٦٢٧٤١	*	٣٠٤٨١٤٢	٣٠٤٨١٤٢		١٥٦٦٦٤٥	*	١٥٦٤٩٧٨		

إيضاح رقم (٧) الأصول الأوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة				نسبة	مجمع الاستهلاك				نسبة	مجمع الأصول				نسبة
	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
أراضي (وقف)	٢٨٠٢٧٥	*	*	٢٨٠٢٧٥		*	*	*							
مباني (وقف)	٥٠٣١٨٠	٤٦٤٥٦٨	١٥٩٢٠٧	٤٥١٦٦٩	٢٤	٣٣٥٤٢	*	٤٥١٦٦٩	٤٥١٦٦٩	٢٤	٢٧٨٨٧٥	*	٢٧٨٨٧٥		
الإجمالي	٧٨٣٤٥٥	٥٢٤٥٤٤	١٥٩٢٠٧	٧٣٥٤١٢		٣٣٥٤٢	*	٧٣٥٤١٢	٧٣٥٤١٢		٢٧٨٨٧٥	*	٢٧٨٨٧٥		

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

- ١/١ : **إسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص و النشاط : تم تعديل ترخيص الجمعية والتي كانت تمارس نشاطها بموجب ترخيص رقم (٧/١٠) الصادر من معالي وزير الشؤون الإسلامية و الأوقاف والدعوة والإرشاد بتاريخ ١٤٢٦/٢/٢٥ هـ تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٣٦٤) و الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٦/١٠ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية تحت إشراف وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
المسئلة المالية : نظراً لتعديل السنة المالية للجمعية من الفهوم الهجري الي الميلادي فقد تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م في حين أن لرقم المظارة عن عام ١٤٤٠ هـ وتبدأ من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م ولما كان الرقم المقارنة يحير غير معرفة.
سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ١٤٤٦/٨/٣ هـ .
الاهداف : تهدف لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وتمثل موارد الجمعية في تبرعات الأهالي والمؤسسات و اشتراكات الأعضاء وإعانة الوزارة.

١/٢ : هذه اول قوائم مالية معددة تصادر من المكتب والأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت لصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصداوات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية أيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اسس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأمتحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقودة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المعقولة في تاريخ القوائم المالية ، ويتلخص 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 بالمستحق و النقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (إن وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر أو أقل من تاريخ تراثها ان وجدت .

المدينون والدعم المدينة :

يظهر رسيد المدينون وادعم المدينة نادماً مخصص لتسوية الشكوك في تسويتها ان وجد ويتم عمل مخصص لتسوية الشكوك في تسويتها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تسوية الشكوك من تسوية جميع الديون المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأكتلة وعندما تكون التسم غير قابلة للتسوية يتم تسويتها مقابل المخصص.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٢٠١٧٥٥٩٠٧٥
Regulation Division - Government Office
For Audit and Accounting Professions

(٩)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد
ترخيص رقم (٣٣٦٤)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المزاكم ويجري احساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية، أما مصاريف الترميمات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستعداد بمقارنة المتحملات مع القيمة النظرية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتصلة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تغيير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالتفرق بين القيمة النظرية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحساب مكافأة نهاية الخدمة عند التصرف .

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 .

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات للتقنية وتبرعات الاوقاف عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات للعينة بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات نشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات صومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليومية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التصويب :

تم إعادة تصويب أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .



(١٠)

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

٤- النقد وما في حكمه :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
١٩٩,١٨٧	٥٤,٦١٥	نقدية بالصندوق
١١٧,٢٧٥	١٤٣,٢٧٥	مصرف الراجحي ح/ ٨٠٨
١٤٥,٢٢٣	٢٨٥,١٣٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٨٥٦٦
٩,٣٠٦	١١,٤٠٨	مصرف الراجحي وقف ح/ ٨٥٥٨
٨,٨٧٥	١٢,٨٠٢	مصرف الراجحي كفالة معلم ح/ ٨٦٠٨
٧٥,٦٠١	٨٠,٦٠١	مصرف الراجحي كفالة طالب ح/ ٨٦١٦
٥١,٤٨٥	١٠,٧٨٥	مصرف الراجحي مكتب ضمد ح/ ٨٥٧٤
٩٨,٤٩٥	٩٨,٥٩٥	مصرف الراجحي مكتب الشقيري ح/ ٨٥٨٢
١٥,٩٥٠	٩١,٣٨٦	مصرف الراجحي مكتب القطاع الجنوبي ح/ ٨٥٩٠
١٤٦,١٤١	٥٥,٥٥٩	البنك الأهلي التجاري ح/ ٨٥٠٠٠١٠١
٣,٤٢٨	٣,٩٢٨	بنك البلاد ح/ ١٨٢٠٠٠٧
٨٧٠,٩٦٦	٨٤٨,٠٨٤	البنك العربي ح/ ٣٠٤١٠٠١١
		الاجمالي

٥- ذمم مدينة :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٩,٥٣٠	٠	سلف العاملين
٩٥٣٠	٠	الاجمالي

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق " هناك أراضي ضمن الأصول الثابتة قد آلت ملكيتها للجمعية عن طريق التبرع ومؤيدة بموجب حجاج بمبلغ ١٥٣٦٦٥٠ ريال وكذلك مباني بمبلغ ٤٣٥٢٥٠٠ ريال وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية ولم يصدر لهم صكوك ملكية بأسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit

(١١)

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

٧- الأصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *
هناك اراضي ومباني ضمن اصول الاوقاف قد آلت ملكيتهم للجمعية عن طريق الوقف ومزيدة بموجب حجج وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية بمبلغ ٤٦٠٠٠٠ ريال للأراضي ومبلغ ٨٢٩٢٥٠ ريال للمباني ولم يصدر لهم صكوك ملكية بأسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٧٢,٢٠١	١,٩٧٢,٢٠١
٢,٠٦٠,٢٩٧	٢,٠٧٠,٩٩٧
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
٤٠٩٠,٤٩٨	٤١٠١,١٩٨

البيان

مبنى وقف الجمعية (الوقف الثالث)
دار القرآن و علومه / مازال المعنى قيد الإنشاء في تاريخ اعداد القوائم المالية
دار العوض المساندة مازال المعنى قيد الإنشاء في تاريخ اعداد القوائم المالية
مشروع محطة و فندج

الاجمالي

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٦٥	٦,٩٠٠
٣,٤٦٥	٦,٩٠٠

البيان

اتعاب محاسبية
الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- صافي الأصول:

٢٠١٩/٨/٣٠ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي الأصول المقيمة صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيمة
٢٦,٦٨٠,١٤٦	٢٥,٤٩٥,٨١٩	٩,٢٤٤,٩٩٧	٤٤٨,٦٧٧
(١,١٨٤,٣٢٧)	(١,٠٠٩,١٣٣)	١٤٤,٩٠٧	٦٢,٢٠٤
٢٥,٤٩٥,٨١٩	٢٤,٤٨٦,٦٨٦	٩,٣٨٩,٩٠٤	٥١٠,٨٨١

البيان

رصيد أول السنة

التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/١٠- صافي الأصول المقيمة :

٢٠١٩/٨/٣٠ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في	
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	٢٠١٩/٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣٩١,١٣٦	٤٧٧,١٣٦	.	٨٦,٠٠٠	٣٩١,١٣٦	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	
١٠,٣٦٦	١,٩٦٨	(١٠,٥٠٠)	٢,١٠٢	١٠,٣٦٦	
٨,٦٧٥	١٢,٥٧٧	.	٣,٩٠٢	٨,٦٧٥	
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	.	.	٣,٨٠٠	
٨٠٠	٨٠٠	.	.	٨٠٠	
٣,٨٠٠	.	(٧٧,٦٠٠)	٧٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	
٧,١٠٠	.	(٥٢,٢٦٠)	٤٥,١٦٠	٧,١٠٠	
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	
.	.	(٤٢,٠٠٠)	٤٢,٠٠٠	.	
.	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠	.	
.	٢,١٠٠	.	٢,١٠٠	.	
.	.	(١٧,٠٠٠)	١٧,٠٠٠	.	
١٥,٠٠٠	.	(١٥,٠٠٠)	.	١٥,٠٠٠	
.	.	(٢,٢٠٠)	٢,٢٠٠	.	
.	.	(٤,٠٠٠)	٤,٠٠٠	.	
.	.	(٣١,٥٠٠)	٣١,٥٠٠	.	
٤٤٨,٦٧٧	٥١٠,٨٨١	(٢٥٢,٠٦٠)	٣١٤,٢٦٤	٤٤٨,٦٧٧	

البيان

تبرعات زكاة

دعم لبرنامج القرآن

دعم كفالة معلم

دعم كفالة طالب

دعم مجمع القرآن

دعم برنامج المعاينة

تبرع دار الهجرة

تبرع دار الحصن

تبرع جامع الخرجة

تبرع جامع الحصن

تبرع مكتب ضمد

تبرع مكتب الجنوي

تبرع مكتب الشقري

تبرع دار السليل

تبرع دار المشرف

دعم الحفاظ

دعم منتزري كورونا

الاجمالي

٢/١٠- صافي الأصول الأوقاف :

٢٠١٩/٨/٣٠ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في	
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	٢٠١٩/٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦٥,٧٤٧	٢١٠,٦٥٤	.	١٤٤,٩٠٧	٦٥,٧٤٧	
٢,٨٩٠,٢٧٥	٢,٨٩٠,٢٧٥	.	.	٢,٨٩٠,٢٧٥	
٦,٢٨٨,٩٧٥	٦,٢٨٨,٩٧٥	.	.	٦,٢٨٨,٩٧٥	
٩,٢٤٤,٩٩٧	٩,٣٨٩,٩٠٤	.	١٤٤,٩٠٧	٩,٢٤٤,٩٩٧	

البيان

تبرعات للوقف الخيري

اراضي موقوفة

مباني موقوفة

الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين

صيد الله شاهر القحطاني

للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٥٥٢٥٥٩٠٢

Certified Acct. No. 267

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضم - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠١٨/٩/٣١ حتى ٢٠١٩/٨/٣٠	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	وقف	مقيدة	غير المقيدة	التبرعات
٧,٨١٦	٢,١٠٢	٠	٢,١٠٢	٠	دعم كفالة معلم
٥,٩٠٠	٣,٩٠٢	٠	٣,٩٠٢	٠	دعم كفالة طالب
٣,٨٠٠	٧٣,٨٠٠	٠	٧٣,٨٠٠	٠	تبرع دار الضيافة
١١٩,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرع الحلقات
٣٣,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠	٠	تبرع جامع الحصن
٦٢,٨٠٠	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٠	تبرع مكتب ضم
١٦,٨١٠	٢,١٠٠	٠	٢,١٠٠	٠	تبرع مكتب الجنوي
٣٢,٦٨٥	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	تبرع مكتب الشفري
٣١,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات الدور النسائية
٨٢,١٠٠	٤٥,١٦٠	٠	٤٥,١٦٠	٠	تبرع دار الحصن
٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات مغسلة اللون
٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات جامع المرجة
١٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرع دار السيل
٠	٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٠	تبرع دار المشوف
٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٠	دعم الحفاظ
٠	٣١,٥٠٠	٠	٣١,٥٠٠	٠	دعم متطوعي كورونا
٤١٩,٠١١	٢٢٨,٢٦٤	٠	٢٢٨,٢٦٤	٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.٥٠٥١٥٩٠٢٠٥٥٢
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - مصروفات النشاط :

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى	الفترة من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٨/٣٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم المكاتب الفرعية	٥٠,٠٠٠	.
مكتب إشراف الجنوبي	.	١٢٥,٠٠٠
مكتب إشراف الشقيري	٥٨,٠٠٠	١١٢,٤٠٠
مكتب إشراف ضمد	.	١١٠,٠٠٠
مصروفات القسم النسائي	١٤٤,٧٦٥	١٦٤,٦٥٦
حلقات جامع الحصن	.	٣٦,٠٠٠
مكافآت المعلمين والمعلمات	١٠,٥٠٠	.
مصروفات الحلقات	.	٢١٢,٦٢٨
مطبوعات دعوية	٦,٤٣٠	٩٥٥
مصروفات ضيافة دعاة	٨٩٤	٧,٢١٥
مصروفات مكافآت للحفاظ	٨,٠٠٠	.
مصروفات الدور النسائي	١٩٤,١٧٤	١٨٣,٥٢٠
الدورات المكثفة	.	٢٠,٣٠٠
جامع الحصن	٥١,٠٠٠	.
مشرفي النشاط	١٨,٠٠٠	.
سلات غذائية	٣٠٠	.
دعم متضرري جائحة كورونا	٣١,٥٠٠	.
الحلقات عن بعد	٣,٧٤٠	.
مصروفات برنامج المسجد النبوي	.	٤٨,٧٢٠
مصروفات مغسلة الموتى	.	٥,٠٠٠
الإجمالي	٥٧٧,٣٠٣	١,٠٢٦,٣٩٤

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٩٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمند
ترخيص رقم (٣٣٦٤)
ضمند - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ إلى	الفترة من ٢٠١٨/٩/١١ حتى
	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تعويضات نهاية خدمة	١٢٥,٧٧٥	٠
تأمينات اجتماعية	١٣,٦٦١	١٥,٨٥١
كهرباء	١٨,١٧٥	١٢,٠٨٤
مستلزمات مكتبية	٠	٧٩٤
رسوم حكومية . تجديد اقامات	٤٤,٧٧٢	٢٧,٩٢٩
مصروفات هاتف	١٢,٢٤٢	١٥,١٣٧
وقود ومحروقات	٨٦٤	٢,١٢٧
مصروفات تراخيص	٣,٤٥٦	٦,٩٨٥
مصروفات سفرات . داخلية	٠	١,٥٠٠
مكافآت وحوافز	٠	٤,٥٥٦
مصروفات التأمين الطبي	٠	٨,٥٨٩
مصروفات صيانة مباني	٢٥,٠٣٢	١٠٠,٩٣٢
بريد	١,٠٠٠	٢,٢١٣
اجور وتحميل	٠	٢,٢٠٠
مصروفات ضيافة	٠	١,٢٤٠
مطبوعات	٨,٨٨٠	٠
اتعاب مهنية و استشارات	٦,٩٠٠	٣,٤٦٥
مصروفات بنكية وعمولات	٣٤١	٦٩
مستهلكات أخرى	٢,٢١٥	٠
مستلزمات النظمة المعلومات	٤,٥٢٣	٠
الاجمالي	٢٦٧,٨٣٦	٢٠٥,٦٧١

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٥٩
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory