



الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم مركز اتصال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

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

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعار الدولية 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.

أمر آخر :-

تم مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢٢ م الموافق ١٤٤٢/٠٩/١٠ هـ .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة 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 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 فان 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٩٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

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 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 جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأ 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 الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمشأة 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 والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٥/٣١ م

الموافق : ١٤٤٢/١١/٠١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٣٣٠٥٦٤,٠٠	١٣٠٨٢٧٢,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٥٦٨٧,٠٠	٤٢٥٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣٣٦٢٥١,٠٠	١٣١٢٥٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧٨٠٠٧,٠٠	١١٠٩١٢,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٨٣٦٩,٠٠	١١٠٩,٠٠
أصول الأوقاف بالصافي	(٨)	٢٦٢٣٨٧٣,٠٠	٢٧٥٤٨٣٣,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٧١٠٢٤٩,٠٠	٢٨٦٦٨٥٤,٠٠
إجمالي الأصول		٤٠٤٦٥٠٠,٠٠	٤١٧٩٣٧٦,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة		٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
منافع الموظفين		١١٠٦٨,٠٠	٣٢١٣٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١٠٦٨,٠٠	٣٢١٣٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١١٠٦٨,٠٠	٣٧٨٨٨,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٢٠٩٣٤٠٠,٠٠	٢٢٩٣٦٥٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	١٦٤٢٠٣٢,٠٠	١٥٤٧٨٣٦,٠٠
صافي أصول أوقاف		٣٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٠٣٥٤٣٢,٠٠	٤١٤١٤٨٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٠٤٦٥٠٠,٠٠	٤١٧٩٣٧٦,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Associates Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advices

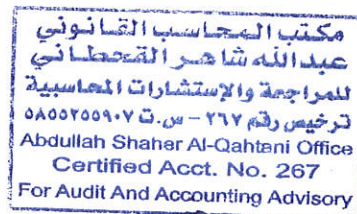
الإيضاحات المرفقة من رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م					إيضاح	البديــــــــــــــــان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:						
٥١٧٢١٩,٠٠	٣١٥٠٥٦,٠٠	٠,٠٠	٢٣٢٩٥٠,٠٠	٨٢١٠٦,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٨١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
٣٣٩٠٤٤,٠٠	١١٨٠٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨٠٣٢,٠٠		إيرادات إيجارات وقف والوالدين
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٨,٧٥٤)	١٣٨٧٥٤,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٨٦٤٣٦٨,٠٠	٤٣٣٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	٩٤١٩٦,٠٠	٣٣٨٨٩٢,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
مصرفوات البرامج:						
٣٩٠٢٥٥,٠٠	١٣٨٧٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٨٧٥٤,٠٠	(١١)	مصرفوات البرامج والأنشطة
٣٠٧٣٦,٠٠	٢٢٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٠٠,٠٠	(١٢)	مصرفوات محملة على النشاط
١٦٨٣٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصاريف الروضة الأولى
١٠٢٩٧٣,٠٠	١١٥٦١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٦١٣		مصرفوات وقف والوالدين
(٦٩٢,٣٣٣)	(٢٧٦,٥٦٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٦,٥٦٧)		إجمالي مصرفوات البرامج
١٧٢٠٣٥,٠٠	١٥٦٥٢١,٠٠	٠,٠٠	٩٤١٩٦,٠٠	٦٢٣٢٥,٠٠		مجمّل التغير في صافي الأصول
مصرفوات عمومية وإدارية:						
١٨٠١٠٠,٠٠	٦٣٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٩٦٧,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٥٤١٣٩,٠٠	٢٤٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٤٥,٠٠	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٣٤,٢٣٩)	(٨٨,٠١٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٨,٠١٢)		إجمالي مصرفوات عمومية
(١٢٠,٩٩٨)	(٣٢,٩٠٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٩٠٥)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٩١)	(١,٤٩٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٩٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠٩,٦٤٢)	(١٤٠,١٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٠,١٧٠)	(٨)	إستهلاك أصول الأوقاف
(٤٦٥,٢٧٠)	(٢٦٢,٥٧٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٢,٥٧٧)		مجموع المصرفوات
(٢٩٣,٢٣٥)	(١٠٦,٠٥٦)	٠,٠٠	٩٤١٩٦,٠٠	(٢٠٠,٢٥٢)		صافي التغير في صافي الأصول
٤٤٣٤٧٢٣,٠٠	٤١٤١٤٨٨,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	١٥٤٧٨٣٦,٠٠	٢٢٩٣٦٥٢,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
٤١٤١٤٨٨,٠٠	٤٠٣٥٤٣٢,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	١٦٤٢٠٣٢,٠٠	٢٠٩٣٤٠٠,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠٢١ م	البين
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢٩٣,٢٣٥)	(١٠٦,٠٥٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٣١,٣١,٠٠	١٧٤٥٦٥,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٤١٤٨,٠٠	(١,٤٣٧)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٥٠٠,٠٠	(٥,٧٥٠)	التغير في مصروفات مستحقة
٠,٠٠	(٢١,٠٧٠)	منافع الموظفين المسددة
(٥٧,٥٥٦)	٤٠,٢٥٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٥,٥٦١)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(١,٥٠٠)	(٨,٧٥٠)	التغير في الأصول غير النلموسة
٠,٠٠	(٩,٢١٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول أوقاف
(٧,٠٦١)	(١٧,٩٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٦٤,٦١٧)	٢٢٢٩٢,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
١٣٧٢٨٨٩,٠٠	١٣٠٨٢٧٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٣٠٨٢٧٢,٠٠	١٣٣٠٥٦٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات 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 بمركز اتصال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	التكلفة				مجمع الاستهلاك				القيمة الدفترية في			
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة
مباني على أرض الغير	٣٣٣٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١٧٧٩٢,٠٠	٣٣٣٦,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٢١١٢٨,٠٠	١٢٢٣٣,٠٠	١٥٥٦٩,٠٠	%١٠
الات ومعدات	١٨٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٨٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٨٨٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	%١٥
اثاث ومفروشات	١١٠٩٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٣٨٠٠٠,٠٠	١١٠٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٤٩٠٩٥٠,٠٠	٦١٨٥١,٠٠	٧٢٩٤٦,٠٠	%١٠
أجهزة تنفثة وتبريد وتهوية	١٥٨٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١١٤٤٥,٠٠	٣٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٥٤١٧,٠٠	٤٥٦,٠٠	٤٤٢٣,٠٠	%٢٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٥٧٧٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٤٩٦٣,٠٠	١٤٤٤٢,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٥٦٤٠٥,٠٠	١٣٦٣,٠٠	١٥٨٠٥,٠٠	%٢٥
الات ومعدات مكتبية	٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢,٥	٤٣٢,٠٠	٦٥,٠٠	٠,٠٠	%٢,٥	٤٩٧,٠٠	٢١٠٣,٠٠	٢١٦٨,٠٠	%٢,٥
الإجمالي	٢٢٤٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	١١٥٢١,٠٠	٣٢٩٠٥,٠٠	٠,٠٠	-	١٤٤٤٢٦,٠٠	٧٨٠٠٧,٠٠	١١٠٩١٢,٠٠	-

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

البيان	التكلفة				مجمع الإطفاء				القيمة الدفترية في			
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة
برامج إلكترونية	١٥٠,٠٠	٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٣٩١,٠٠	٩٥٩,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	١٣٥٠,٠٠	٥٩٠,٠٠	١١٠٩,٠٠	%٢٠
موقع إلكتروني	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٠,٠٠	٥٣١,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٥٣١,٠٠	٢٤٦٩,٠٠	٠,٠٠	%٢٠
الإجمالي	١٥٠,٠٠	٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	-	٣٩١,٠٠	١٤٩٠,٠٠	٠,٠٠	-	١٨٨١,٠٠	٨٣٦٩,٠٠	١١٠٩,٠٠	-

إيضاح رقم (٨) جدول أصول الأوقاف ومجمع إهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة				مجمع الإهلاك				القيمة الدفترية في			
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	نسبة
أراضي	٦٨٥٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	١٠٩٦٤٧,٠٠	٨٢٣٢,٠٠	٠,٠٠	%٤	١٩١٨٧٤,٠٠	١٨٦٣٩١٧,٠٠	١٩٤٦١٤٩,٠٠	%٤
مباني	٢٠٥٥٧٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٣٨٠٤٥٠,٠٠	١١٢٥٧,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٤٩٣٠٢,٠٠	٦٣٧٤٤,٠٠	٧٤٤٨١,٠٠	%١٠
اثاث ومفروشات	١١٢٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٤١,٠٠	١٤١,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٤١,٠٠	٥٥٠٤,٠٠	٠,٠٠	%١٥
الات ومعدات	٠,٠٠	٥٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٩٠٧٤,٠٠	٦٦٣٦,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٢٥٧١,٠٠	٣٣٧,٠٠	٦٩٦١,٠٠	%٢٥
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٦٠٣٥,٠٠	٣٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١١٨٢٦,٠٠	٣٩٩٠٤,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٥٨١٦٤,٠٠	١٤٥٤,٠٠	٤١٣٥٨,٠٠	%٢٥
أجهزة تنفثة والتبريد	١٥٩٦١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	٢٨٥٠٢١,٠٠	١٤٠١٧,٠٠	٠,٠٠	-	٤٢٥١٩١,٠٠	٢٦٢٢٨٧٣,٠٠	٢٧٥٤٨٣٣,٠٠	-
الإجمالي	٣٠٣٩٨٥٤,٠٠	٩٢١,٠٠	٠,٠٠	-	٢٨٥٠٢١,٠٠	١٤٠١٧,٠٠	٠,٠٠	-	٤٢٥١٩١,٠٠	٢٦٢٢٨٧٣,٠٠	٢٧٥٤٨٣٣,٠٠	-

تم إعادة تبويب أرصدة الأصول الثابتة الى أصول الأوقاف بالأرصدة الافتتاحية بمبلغ ٢٩٨١٧٩ ريال .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين
للإدارة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال

النسبة والنشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٥٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٦/٠٤/١٤٤٢ هـ ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

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

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة في ذلك مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية 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 المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيّار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 .

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 الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

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

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

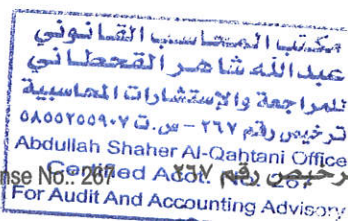
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينهي للجمعية امحابيه التصرف في المورد وسلطه اداريه سواء تم فيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

عام :

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

أرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .
تم إعادة تدوير أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تدوير السنة الحالية .

(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠٤٨,٠٠	٣٨٦٠١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٣٤٠٠٠١
٩٠٩٣٠,١,٠٠	٨٩٣٨١٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ٣٨٨٨٦
١٥٦٧٧١,٠٠	١٥٦٨٠٦,٠٠	مصرف الإنماء د / ٨٦٩٨٦٩٠٠٠
١٤١٥٠,٠٠	٤١١٤٠,٠٠	بنك البلاد د / ٣٣٤١١٠٠٠٩
١٣٠٨٢٧٢,٠٠	١٣٣٠٥٦٤,٠٠	المجموع

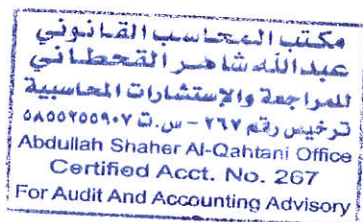
٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٠	٢,٦٨٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٤٢٥٠,٠٠	٥٦٨٧,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

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

٨- أصول الأوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م			
صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٩٣٦٥٢,٠٠	١٥٤٧٨٣٦,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٤١٤١٤٨٨,٠٠	٤٤٣٤٧٢٣,٠٠
(٢٠٠,٢٥٢)	٩٤١٩٦,٠٠	٠,٠٠	(١٠٦,٠٥٦)	(٢٩٣,٢٣٥)
٢٠٩٣٤٠٠,٠٠	١٦٤٢٠٣٢,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٤٠٣٥٤٣٢,٠٠	٤١٤١٤٨٨,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١م				
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
٢٠٢٠/١٢/٣١م				
٦٨٣٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٤٩٢)	٦٣٩٢٠٠,٠٠	٦٨٣٦٩٢,٠٠
٣٨٩١١,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	(٢٠,٣٩٧)	٣٨٥١٤,٠٠	٣٨٩١١,٠٠
٣٠١٩١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠١٩١٥,٠٠	٣٠١٩١٥,٠٠
٥٢٣٣١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٣٣١٨,٠٠	٥٢٣٣١٨,٠٠
٠,٠٠	٢١٢٩٥٠,٠٠	(٧٣,٨٦٥)	١٣٩٠٨٥,٠٠	٠,٠٠
١٥٤٧٨٣٦,٠٠	٢٣٢٩٥٠,٠٠	(١٣٨,٧٥٤)	١٦٤٢٠٣٢,٠٠	١٥٤٧٨٣٦,٠٠

البيان

دار العنود النسائية

دعم الدار النسائية (دار والدة صالح الثنيان)

تأهيل معلمات

دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية -

الروضة الأولى

دعم حلقات التحفيظ

المجموع

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١م				
الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م	الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	غير المقيدة
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٢١٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤١٦٦,٠٠
٠,٠٠	٢١٢٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠٥٣,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٨٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٨٢١٠٦,٠٠	٢٣٢٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٧٢١٩,٠٠

البيان

التبرع العام

دعم حلقات التحفيظ

دار العنود النسائية

دعم الدار النسائية (دار والدة صالح الثنيان)

دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية -

حلقات التحفيظ

دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية -

حلقات التحفيظ عن بعد

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحصلين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصروفات دار العنود	٤٤٤٩٢,٠٠	١٨٢٣٨٨,٠٠
حلقات التحفيظ	٧٣٨٦٥,٠٠	١٣٠٠٥٣,٠٠
تأهيل معلمات	٠,٠٠	١٧٢٥,٠٠
الدار النسائية (دار والدة صالح الننيان)	٢٠٣٩٧,٠٠	٣١٠٨٩,٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - حلقات التحفيظ عن بعد	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
المجموع	١٣٨٧٥٤,٠٠	٣٩٠٢٥٥,٠٠

١٢ - مصاريف إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور محملة على النشاط	٣٥٠٠,٠٠	٣٠٧٣٦,٠٠
مزايا وحوافر محملة على النشاط	٤٧٦٥,٠٠	٠,٠٠
منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط	١٣٩٣٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٢٢٠٠,٠٠	٣٠٧٣٦,٠٠

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

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إجازات	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
أدوات مكتبية	٧٥,٠٠	١٤٢٠,٠٠
ضيافة	٢٩٦,٠٠	٢٨١,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	١٠٨٠,٠٠
صيان وإصلاح	٠,٠٠	٨٤,٠٠
بريد وهاتف	١٢٦,٠٠	٦٧٤٠,٠٠
مياه وصرف صحي	٦٣٣,٠٠	٣٦٠,٠٠
تذاكر سفر	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
رسوم وإشتراكات	٥٠٠,٠٠	١١٥٥,٠٠
أتعاب مهنية	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
مصروفات حكومية - تجديد إقامات	١١٣٧٧,٠٠	١٤٦٣٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١١٠٣٨,٠٠	١٣٤٤١,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٠,٠٠	١٩٢٨,٠٠
مصاريف متنوعة	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠
المجموع	٢٤٠٤٥,٠٠	٥٤١٣٩,٠٠

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