

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقدير المراجع المستقل



الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢٣ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهمامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

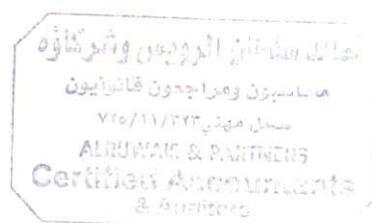
أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإداره ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعة ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

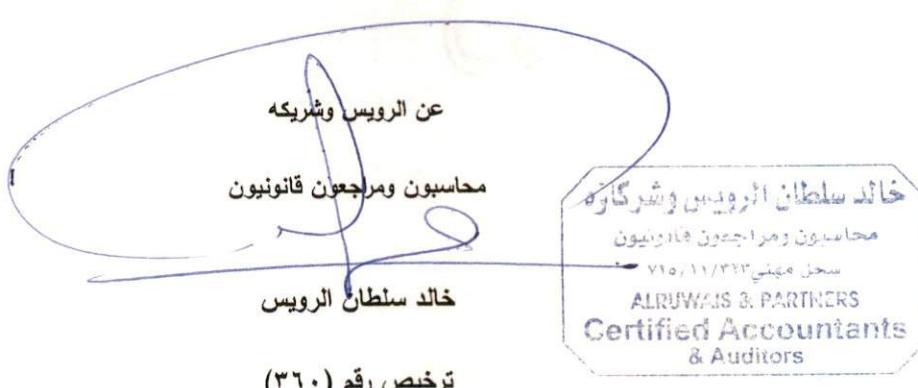
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوسيع أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحظوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحفظة جدة وفروعها - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع لوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢١ ديسمبر م	٢٠٢٠ ديسمبر م
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	٣٣,٢٥٥,٩٧١	١٣,٠٩١,١٣٩
المخزون	(٥)	١,٨٧٥,١٩٨	١,٩٥٨,٨٤٧
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصده مدينة أخرى	(٦)	١٥,٢٠٢,٤٢٩	٢٠,٠٧٠,٦٩٥
المطلوب من أطراف ذات علاقة	(٧)	٣٨١,٣٠٠	٤٧,٤٥٢
مجموع الأصول المتداولة		٥٠,٧١٤,٨٩٨	٣٥,١٦٨,١٣٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الاستثمارات	(٨)	١٤,٦٢٥	١٢,١٩٨
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		١٤,٦٢٥	١٢,١٩٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٤٦٤,٥٠٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	٢,٢٤٨,٨٦٢	٢,١٤٦,٢١٣
صافي العقارات والألات والمعدات	(١٠)	٥٤,٦٣١,٩٢٣	١٢,٢٧٦,٤٠٧
عقارات استثمارية - بالتكلفة	(١١)	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦١,٠٨٠,٧٨٥	١٩,٠٨٧,١٢٠
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(١٢)	٧٦,٠٤٨,٧٠٣	٧١,٩٨٥,٢٧٠
صافي اصول الأوقاف	(١٣)	١٨٥,٤٨٢,٥٦٥	٢٢٩,٨٦٩,٧٤٧
أصول الأوقاف الاستثمارية - بالصافي	(١٤)	٣,٦٢٧,٧١٦	-
مجموع اصول الأوقاف		٢٦٥,١٥٨,٩٨٤	٣٠١,٨٥٥,٠١٧
إجمالي الأصول		٣٧٦,٩٦٩,٢٩٢	٣٥٦,١٢٢,٤٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٥)	١٣,١٢٥,٨٧٩	١٧,٣٤٠,٦٧٥
الدائون		١٧٥,٥٤٣	٩٥,٢٩٤
دائنون شراء ممتلكات والات ومعدات		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٤,٣٠١,٤٢٢	١٨,٤٣٥,٩٦٩
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٦)	٤,٠٨٢,٢٦٩	٣,٤٨١,٤٤٨
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٤,٠٨٢,٢٦٩	٣,٤٨١,٤٤٨
مجموع الالتزامات		١٨,٣٨٣,٦٩١	٢١,٩١٧,٤١٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٩٨٠,١١١	٧,١٧١,٦٤٥
صافي الأصول المقيدة		١٦,٣٦٣,٣٨٨	٩,٧٧٢,٦٥٧
صافي أصول الأوقاف		٣٣٨,٢٤٢,١٠٢	٣١٧,٢٦٠,٧٤٩
مجموع صافي الأصول		٣٥٨,٥٨٥,٦٠١	٣٣٤,٢٠٥,٠٥١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٧٦,٩٦٩,٢٩٢	٣٥٦,١٢٢,٤٦٨

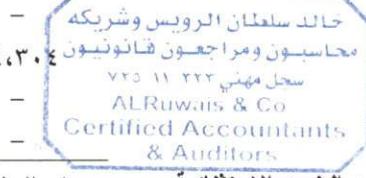
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٠ م
إيرادات والمكاسب					
١. التبرعات النقدية العامة	٧,٤٢٢,٩١٤	-	-	٧,٤٢٢,٩١٤	٧,٦٩٥,٧٩٧
٢. التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٧,٥٢٠,١٣٨	-	(١٧)	٢٨,٢٠٩,٠٢٧
٣. التبرعات العينية عقارات والآلات	٩١٢,٦٥٠	-	-	(١٨)	-
٤. مات عينية	٢٦,٤٢٨	-	-		-
٥. مشروع العيني مشاريع تحت التنفيذ	-	٢٣١,٩٣٤	٢٣١,٩٣٤		-
٦. مات الزكاة	-	٩٠٠٨٠,٤٣٧	-		٧,٥٩١,٦٣٣
٧. مات الأوقاف	-	١٩,٥٣٠,٣٣٧	١٩,٥٣٠,٣٣٧		١٦,٦٩١,٩٣٩
٨. إعانات الوزارة والجهات المانحة	-	-	-		٣١٤,٤٨٢
٩. إنشاء الأنشطة التعليمية وتحفيظ القرآن	١١,٨٦٩,٢٩٤	-	-	(١٩)	٢١,٥٩٨,٢٦٦
١٠. إيرادات المبيعات	٧,٩٢٤	-	-		١٥٢,٠١٩
١١. إيرادات الإيجارات	٨,٦٢١,٢٦٨	-	٤٦٦,١٣٣		٧,٣١٨,٣٩٥
١٢. مات الدور الشقيقة	١٢,٠٠٤	-	-		٣٠٣,٢٧٣
١٣. أرباح استثمارات	-	-	-		١,٣٥١
١٤. مات تطوعية	٢,٤٠٠	-	-		١٨,٤٣٥
١٥. حصم ممنوح	٥,٩٠٠	-	-		٢١,٨٨٦
إجمالي الأصول المحررة من القيود	٤٨,٥٧٦,٦٥٩	(٤٠,٥٢٨,٧٤٥)	(٨,٠٤٧,٩١٤)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧٦,٩٩١,٣٠٨	٦,٥٣٧,٩٦٣	١١,٧١٤,٣٥٧	٩٥,٢٤٣,٦٢٨	٨٩,٩١٦,٥٠٣
صروفات والخسائر					
١. مصروفات الأنشطة التعليمية وتحفيظ	(٢٠)	٤٩,٣٥٢,٠٩٧	-	٤٩,٣٥٢,٠٩٧	٥٨,٠٢٨,٤٨٠
٢. روفات جمع اموال	(٢١)	١٠,٩٤٨,٨١٧	-	١٠,٩٤٨,٨١٧	٩,٣٧١,٥٦٦
٣. روفات الأوقاف	(٢٢)	٢,٤٢٧,١١٠	-	٢,٤٢٧,١١٠	٢,٣٣٧,٨٩٣
٤. مصروفات الحكومة	(٢٣)	١٢٥,٥٣٤	-	١٢٥,٥٣٤	٨٨,٨٤٨
٥. مات المبيعات	-	-	-	-	١٢٩,٢٨٦
٦. مصروفات العمومية والإدارية	(٢٤)	٩,٢١٨,٣١١	-	٩,٢١٨,٣١١	٧,٤٩٨,٨٠١
٧. إمدادات الأصول الغير ملموسة	(٩)	٣٧٣,٨٥١	-	٣٧٣,٨٥١	٤١٨,٩٣١
٨. إلك العقارات والألات والمعدات	(١٠)	٢,٩٢٣,٩٠٩	-	٢,٩٢٣,٩٠٩	٢,٤٣٨,٢٠٤
٩. إهلاك الاستثمارات الوقافية	(١٣)	٥٤,٣٩٠	-	٥٤,٣٩٠	-
١٠. إلى المصروفات والخسائر	(١٤)	٤,٤٠٠,٨٩٤	-	٤,٤٠٠,٨٩٤	٥,٦٥٥,٢٩٠
١١. التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٧٩,٨٢٤,٩١٣	-	٧٩,٨٢٤,٩١٣	٨٥,٩٦٧,٢٩٩
نحو الاستثنائية					
١. أرباح رأسمالية		٢٣,٩٠٠	-	٢٣,٩٠٠	٢,٦٢٠
٢. ائر الاستثمارات		-	-	-	-
٣. مات على سنوات سابقة		٨٤,٣٠٤	٥٢,٧٦٨	٨,٩٣٧,٩٣٥	٢,٦٤١,٥٣٤
٤. مرتجع مبيعات		-	-	-	(٣٥,٢٢٢)
٥. إدات أخرى		-	-	-	٣٨,٦٤٧
٦. التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٠٨,٢٠٤	٥٢,٧٦٨	٨,٩٦١,٨٣٥	٢,٦٤٧,٥٧٩
٧. بر في صافي الأصول		(٢,٧٢٥,٤٠١)	٦,٥٩٠,٧٣١	٢٠,٥١٥,٢٢٠	٦,٥٩٦,٧٨٣
٨. في الأصول بداية السنة		٧,١٧١,٦٤٥	٩,٧٧٢,٦٥٧	٣١٧,٢٦٠,٧٤٩	٣٢٧,٦٠٨,٢٦٨
٩. صافي الأصول نهاية السنة		٤,٤٤٦,٢٤٤	١٦,٣٦٣,٣٨٨	٣٣٧,٧٧٥,٩٦٩	٣٥٨,٥٨٥,٦٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦٠٥٩٦،٧٨٣	٢٤،٣٨٠،٥٤٩	التغير في صافي الأصول
٢،٤٣٨،٢٠٤	٢،٩٢٣،٩٠٩	إلاك الأصول الثابتة
٤١٨،٩٣١	٣٧٣،٨٥١	إطفاء الأصول غير الملوسة
٥،٦٥٥،٢٩٠	٤،٤٤٠،٨٩٤	إلاك أصول الأوقاف
-	٥٤،٣٩٠	إلاك الاستثمارات الوقفية
(٢،٦٥٨،٦٧٩)	(٨،٩٦٣،٢١٣)	تسويات على صافي الأصول
-	(٩١٢،٦٥٠)	تبرعات عينية عقارات والآلات
-	(٢٣١،٩٣٤)	التبرع العيني مشروعات تحت التنفيذ
-	(١،١٧٠،٩٨٣)	تسويات على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٧٠٢،٥٠٠	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٢،٦٢٠)	(٢١،٢٥٠)	أرباح رأسمالية
٤٢٠،٨٠٤	٢،١٦٨،٢٣٥	مكون من مخصص نهاية الخدمة
١٢،٨٦٨،٧١٣	٢٣،٧٠٤،٢٩٨	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٦٦٣،٣٤٥)	٨٣،٦٤٩	المخزون
(٣٥٤،٩٤٣)	٤،٨٦٨،٢٦٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
-	(٣٣٣،٨٤٧)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٤،٢١١)	٧٢،٧٧٥	الدائون
(٥،٢٥٤،٧٢٩)	-	جارى فسم النساء
٥،٢٥٤،٧٢٩	-	جارى قسم الرجال
(٢،٦٢٦،٢٧٩)	(٤،٢٠٧،٣٢٢)	المصروفات المستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٠٢،٩١١)	(٣٩٦،٤٣١)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨،٧٠٧،٠٢٤	٢٣،٧٩١،٣٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١،٣٥٠)	(٢،٤٢٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٧،٩٠١)	(٩١،١٢٣)	خسائر استثمار
٢،٦٢٠	٢١،٢٥٠	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(١٤،٥٠٠)	المحصل من العقارات والآلات والمعدات
(٣،٣٢٢،٧٠١)	(٤،٥٣١،٤٩٩)	إضافة أصول غير ملموسة
(١،١٥١،٦٥٣)	(٩٥٥،٥١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
-	١،٩٤٧،٢٥٨	إضافات اصول الأوقاف
(٤،٥٥٠،٩٨٥)	(٣،٦٢٦،٥٥٦)	تسويات على الأصول
٤،١٥٦،٠٣٩	٢٠،١٦٤،٨٣٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨،٩٣٥،١٠٠	١٣،٠٩١،١٣٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٣،٠٩١،١٣٩	٣٣،٢٥٥،٩٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩) ، ومركزها الرئيسي: - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمنتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستثمارية .

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٣-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الدزم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدزم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الدزم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية
محاسبون و مراسلون قانونيون
٧٢٥/١١/٣٣٣

اللزمة .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات الآلات و المعدات الجمعية و التي تم اقتئالها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات ونشاطه الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصروفات الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلاها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الدزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الدزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الدزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الدزم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار (يتبعه):

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار (يتمه):

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالى لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة مؤقتة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند إنهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناءاً على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاريف على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقف طبقاً لطبيعة وشروط المتبوعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن يكون التبرع قابلاً للاقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .
التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التتحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لممارسات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الأطراف و مراجعي قانونيين

٧٥٦/١١/٢٢

سجل مهني

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات : - (يتمه)

إيرادات التحويلات واعدة التصنيف :

يمثل عملية المناقة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .
مصروفات المنح الحكومية :

تتمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .
مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تربية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحديدها باتباع اسس تحويل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكومة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعايير العرض و الاصحاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٥٩	-	الصندوق - قسم الرجال
٣،٢٧٨	١،٩١٠	الصندوق - معهد الامام الشاطبي
-	٥،٠٠٠	صندوق القروض الحسنة - معهد الامام الشاطبي
٣،٢٦١،٤٥٩	٢،٨٢٥،٠٨٧	البنك الأهلي - قسم الرجال
١،٠٥٤،١٨٦	٢٧٦،٩٥٨	بنك البلاد - قسم الرجال
٥،٦٠٥،٦٤٥	٢٠،٤١٦،٧١٢	مصرف الراجحي - قسم الرجال
٩٢٧،٢٧٠	٥١١،٣٦١	مصرف الانماء - قسم الرجال
٨١،١٦٧	٣٩،٦٧٢	البنك العربي - قسم الرجال
١٣٦،٤٧٢	٥٤،٨٥٤	بنك ساما - قسم الرجال
١،٤٧١،٣٧٣	٤٤٦،٣٨٤	بنك الرياض - قسم الرجال
٤١،٨٤٣	١١٠،٩٣٨	البنك الفرنسي - قسم الرجال
٢٤٠،٦٣٠	١٦٦،٧٥٦	البنك البريطاني ساب - قسم الرجال
٢١٩،٩٨٦	٥٢١،٣٠٢	بنك الجزيرة - قسم الرجال
١٩،٣٠٩	٣١،٠٩٨	بنك الاستثمار - قسم الرجال
١٢،٩٣١	-	البنك الهولندي - قسم الرجال
١٥،٤٣١	٧،٨٤٧،٩٣٩	بنك البلاد - المدارس التابعة للقسم النسائي
١٣٠،٩١،١٣٩	٣٣،٢٥٥،٩٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) المخزون
١٥٨،٥٥٥	٧٥،٤٠٦	مخزون الكتب ومطبوعات
٤٤،٢٩٩	٣٣،٠٥٥	مخزون بالمركز الرئيسي
١،٢٨٢،١٣٠	١،١٤٨،٨٢٩	مخزون بالمبني النسائي
-	٤٢٧،٩٥٠	مخزون لدى الغير - مستلزمات المدارس النسائية
٤٧٣،٨٦٣	١٨٣،٥٠٣	مخزون الذي المدرسي
-	٦،٤٥٥	كتب لدى دار الغوثاني
١،٩٥٨،٨٤٧	١،٨٧٥،١٩٨	



إيضاحات حول القوائم المالية

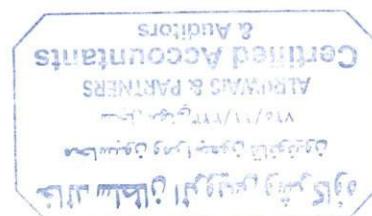
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢،٨٢٢،٣٩٨	١،٤٧١،٣٩١	ذمم وسلف موظفين
٨٤٧،٧٩٦	١،٠٥٥،٣٧٦	ارصدة مدينة أخرى
١٦٣،٨٦٠	٧٤،٢١٨	مدينون تجاريون
١٩٠٠٤١	١٩٠٠٤١	مدينون متتنوعون
٨٠٠،٨٠٠	-	شركة عناية السعودية
٣٠،٩٦٠	١٢٣،١٩٨	تأمينات للغير
٩،٩٧١،٦٨٧	٥،٧١٣،٨٢٣	ضمانات بنكية دفعات مقدمة
١٨٠،٦٥٦	١،٣٧٥،٣٤٩	إيجارات مقدمة
١٣٦،٧٢٥	١٧٠،٥٠٨	مصروفات منافع وخدمات ادارية مقدمة
-	١٨٧،٩٤٢	مصروفات جمع اموال مقدمة
-	٣٢٥،٢٣٥	مصروفات محملة على الانشطة مقدمة
-	٧٦٢	مصروفات حوكمة مقدمة
١،١٥٣،٨٨٠	٨٧٦،٢٦٩	عهد ندية
٣،٥٣٥،٥١٣	٣،١٦٥،٩٢٤	عهد تشغيلية للمدارس
-	١،٨٧٩	ضريبة القيمة المضافة
-	-	وقف مؤسسة اضواء الشاطبية
٣٦،٨٥٦	١٠٨،٨٦٥	ايرادات مستحقة
-	٣١،٨١٥	مدينو عقود - شركة شمسان عبد الوهاب
-	١٨،٧٥٠	مدينو عقود - مؤسسة العربي الارتقائي الرعائية النهارية
٣٧٠،٥٢٣	٣٣٤،٥٧٢	دفعات مقدمة للموردين - شركة أساس الماسية
-	٧،٢٦٠	دفعات مقدمة للموردين - دار الغوثاني للدراسات القرآنية
-	٦،٤٩٤	دفعات مقدمة للموردين - خدمات بناء الطاقة
-	٣٥،٤٦١	مصروفات مزايا وحوافز ادارية مقدماً
-	٣١،٥٥٩	مصروفات جمع اموال مقدمة
-	٦٣،٢٠٧	مصروفات محملة على الانشطة مقدمة
-	٣،٥٣١	بوابة ميسر
٢٠٠،٧٠،٦٩٥	١٥،٢٠٢،٤٢٩	

(٧) المطلوب من أطراف ذات علاقة

مدينو عقود - وقف مؤسسة اضواء الشاطئية

٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م	٤٧,٤٥٢
٣١ دیسمبر ٢٠٢١ م	٣٨١,٣٠٠



(34)

(੧) ਕਾਨੂੰਨ ਵਿਖੇ ਦੀ ਸ਼ਰਤ - ਕਾਨੂੰਨ ਵਿਖੇ

የፌዴራል የሚከተሉት ስምዎችን በፊርማ እንደሆነ የሚከተሉት ስምዎችን በፊርማ እንደሆነ

Digitized by srujanika@gmail.com

(፩ ፻)

କୁଣ୍ଡଳୀ ପାଦିରେ ପାଦିରେ କୁଣ୍ଡଳୀ କୁଣ୍ଡଳୀ ? କୁଣ୍ଡଳୀ କୁଣ୍ଡଳୀ ଦେଖିଅଛି

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة جدة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠٩)

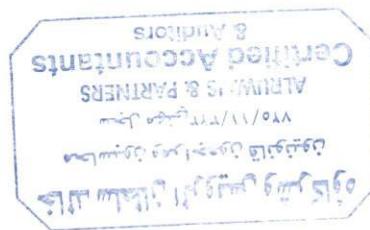
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
٣٠١٧،٠٠٥	٣٠١٧،٠٠٥	مشروع دار الموعظة - قسم الرجال
٤٣،١٢٨،٧٣٠	٤٤،٩٢٢،٧٢٠	الوقف الاستثماري اكاديمية تالية - قسم الرجال
٢،٧٥١،٠٥٩	٢،٧٥١،٠٥٩	دار الصديقة ٣ - قسم الرجال
٧٣،٣٢٥	٧٣،٣٢٥	مشروع شارع الملك عبدالله - قسم الرجال
١٥،١٣١،٧٦	١٤،٤٣٢،٨٦٥	مشروع بكة - قسم الرجال
١٠،١٢٦	٦٩،٧٨٩	مشروع فيلا الرحيلي - قسم الرجال
٣٤٢،٠٠٠	١،٦٣٨،٣٥٠	وقف النور بالمعيصم - قسم الرجال
٤،٧٦١،١٤٤	٤،٧٦١،١٤٤	مبني دار الهوى - المدارس التابعة للقسم النسائي
٢،٧٧٠،١٧٥	٤،٣٨٢،٤٤٦	مشروعات وقف البلد الحرام - معهد الامام الشاطبي
٧١،٩٨٥،٢٧٠	٧٦،٠٤٨،٧٠٣	

الإجمالي	مباني	ارضى	(١٣) استثمارات وقفية - بالصافي
٣،٩٠٩،٧٥٠	١،٣٥٩،٧٥٠	٢،٥٥٠،٠٠٠	التكلفة
٣،٩٠٩،٧٥٠	١،٣٥٩،٧٥٠	٢،٥٥٠،٠٠٠	تحويل بين الاصول
٥٤،٣٩٠	٥٤،٣٩٠	-	الرصيد نهاية السنة
٢٢٧،٦٤٤	٢٢٧،٦٤٤	-	الاهمال المترافق
٢٨٢،٠٣٤	٢٨٢،٠٣٤	-	اهلاك السنة
٣،٦٢٧،٧١٦	١،٠٧٧،٧١٦	٢،٥٥٠،٠٠٠	مجموع اهلاك الاستبعادات
			الرصيد نهاية السنة
			القيمة الدفترية
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م





(24)

(31) | ଅମ୍ବାର ପାତ୍ରଙ୍କି - ଶ୍ରୀଚନ୍ଦ୍ର

תְּרִינָהָן כְּלַיְלָה וְאֶמְבָּדָה

(፭ ፻፲፭)

କୁଣ୍ଡଳାରୀ ପାଇଁ କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣٥,٥٥٧	٢٠٩٧٣,٧٥٨	اجازات مستحقة
-	٢,١٨٤	مصاريف منافع وخدمات ادارية مستحقة
٧٢٧,٥٢٨	٢٦٣,٣٩٥	رواتب واجور مستحقة
٨٠,٥٠٠	٤٣,٤٧٨	اتعاب مهنية مستحقة
-	٦٩٠,٢٨٧	مصاريفات مستحقة متعددة
٨٤,٨٥٦	١٠٦,١٣٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨٢,٧٤٤	٢٨٩,٦٤٦	مصاريفات برامج وانشطة مستحقة
٢٦,٧٧٦	١٤٠,٣١٨	مصاريفات جمع اموال مستحقة
٢,٩٦٦,٣٢٣	٣,٢٠٥,٣٨٤	امانات الغير
-	-	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٢٤٥,٣٨٣	-	مخصصات
٣٦٧,٣٣٦	-	ذمم موظفين دائنة
١٤٩,٨٦٠	-	ذمم دائنة متعددة
٢٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	قروض حسنة
٤٩٥,٦٥٣	٤٩٥,٦٥٣	صندوق البر بجدة
-	٤٠٤,٦٧٢	موردون تجاريون
٨٩,٣٦٨	٦٧,٢٧٠	ايراد مقدم
٤,٦٦٨,٧٩١	٢,١٤١,٠٩٢	ضمان حسن تنفيذ
٤٢,٠٠٠	٢٢٤,٦٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	ارصدة دائنة أخرى
١٧,٣٤٠,٦٧٥	١٣,١٢٥,٨٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣,٥٦٣,٥٥٥	٣,٤٨١,٤٤٨	رصيد اول السنة
٤٢٠,٨٠٤	٢,١٦٨,٢٣٥	المكون خلال السنة
(٥٠٢,٩١١)	(٣٩٦,٤٣١)	المسدود خلال السنة
-	(١,١٧٠,٩٨٣)	تسويات خلال السنة
٣,٤٨١,٤٤٨	٤,٠٨٢,٢٦٩	رصيد اخر السنة

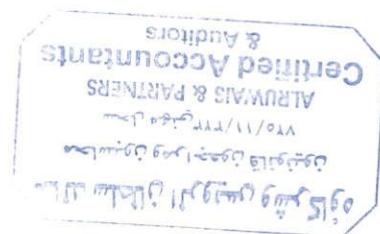


إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٩,٥٥٠,٥٣٢	-	كفالات طلاب
٧٨,٦٤٥	-	كفالات طلاب
-	٢,٤٩٢,٤١٩	تبرعات رعاية ودعم دور وبرامج تحفيظ القرآن
-	٥,٩٩٩,٨٣٨	تبرعات مخصصات المجمعات و المساجد
-	٥٠,٤١٧	تبرعات برامج وانشطة
-	٢,٣٩٥,٢٣٠	تبرعات كفالات مشاريع
-	٢,٧٤٨,٤٨٤	تبرعات دعم مؤسسات لمساجد
٢,٨٤٣,٥٧٣	-	كفالات معلم
١,١٠١,٧٩٣	٢٣,٥٨٩,٢٠٠	برامج تسويقية
٣,٤١٣,٦٠٠	-	مشاريع تعليمية
١٧٥,٠٠٠	-	دعم مبادرات
٤٥٣,٢٩٩	-	صدقة جارية
٤٣,٣٧٩	-	تبرعات الخمسية القرآنية
١٠٥,١٠٥	١٠١,٦٠٠	تبرعات حملة كفالات القراءة
٨٦,٤٠١	-	تبرعات حملة سبع سنابل
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات موسوعة التفسير المأثور
٧٦,٧٠٠	-	تبرعات الصيانة
٢٥٠,٠٠٠	-	كبار الداعمين
-	٢٥,٥١٩	دورات تدريبية
-	٦٢,٩٩٣	تبرعات مقارئ القراءة
-	١٩,١٠٠	تبرعات الاصدارات والمقررات القرآنية
-	١١,٩٤٤	تأهيل المعلمين والمعلمات
-	٢٣,٣٩٤	تبرعات الدراسات والابحاث القرآنية
٢٨,٢٠٩,٠٢٧	٣٧,٥٢٠,١٣٨	



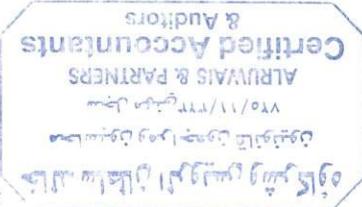


፳፻፲፭ ዓ.ም. በ፻፲፭ ዓ.ም. ከ፻፲፭ ዓ.ም. ተስፋይ ስለሚከተሉት የፌዴራል

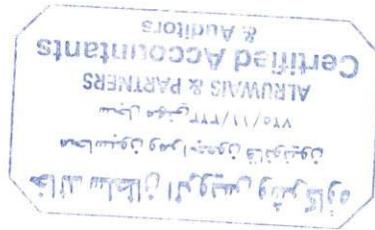
לְתַחַת־אֶת־כָּל־הַשָּׁמֶן

መመሪያ ተስኗኝ ማጠቃሚ የሚከተሉ የሚመለከት የሚከተሉ የሚመለከት የሚከተሉ የሚመለከት (፭፻፲፭)

କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ କାହିଁ



לְתַחַת־אֶשְׁתָּוֹת



(፳፻፲፭) በ፻፲፭ ዓ.ም. ከ፻፲፭ ዓ.ም. ስት ተስተካክለ እንደሆነ ይታረም

Digitized by srujanika@gmail.com

፳፻፲፭ ዓ.ም. በ፳፻፲፭ ዓ.ም. ስምምነት እንደሆነ የሚያስተካክለ የ፩፻፲፭ ዓ.ም. ስምምነት እንደሆነ የሚያስተካክለ

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) مصروفات الاوقاف
٩٥٦,٥١٧	٦٣٧,٢١٢	رواتب واجور وما في حكمها
٤٥٢,٤٣٥	-	مياه وكهرباء وغاز
٣٦٤,٣٦١	٢,٣٠٧	صيانة واصلاح
٤٥,٦١٣	٩٥,٦٣٠	رسوم حكومية
٥,٤٤٤	-	ضيافة ونظافة واستقبال
٧,٩٩٠	٦,٨٩١	بريد وهاتف
-	٧٧,٨٩٣	تامين صحي وعلاج
-	٤٠,٦٢٣	تأمينات اجتماعية
-	٣٤٥	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٥١,٨١٤	اجازات
١٥٥,٠٠٥	-	اتعاب استشارية
-	-	مصروفات سيارات
١٠٧,٠٨٣	١,٤٧٨,٩٠١	مصاريف ملاك الوقف
٨٣٠	-	قسم الحاسب
٩٨,٩٦٥	-	ضريبة القيمة المضافة
١٤١,٨٨٠	-	مصروفات وقف معهد الامام الشاطبي
١,٧٧٠	٣٥,٤٤١	مكافأة نهاية خدمة
-	٥٣	مصروفات متعددة
٢,٣٣٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,١١٠	

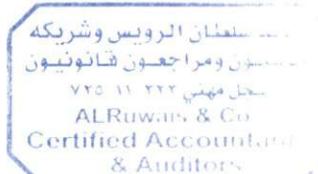
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٣) مصروفات الحكومية
٦١,٨٤٥	٧١,٧٢٩	رواتب واجور وما في حكمها
٥٧٤	٨٠٠٢٠	صيانة واصلاح
٢١,٢٥٧	٩٠٠٣٣	رسوم حكومية
٤٥٤	٤٩٨	ضيافة ونظافة واستقبال
١٦٥	٩٣٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٦٨٨	٣,٢٧٥	بريد وهاتف
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات متعددة
٣٤٠	-	مستلزمات حاسب الي
-	٦,٥٢١	اجازات
-	٢,٥٣٠	التأمين الطبي
-	١٥,٠٠٠	استشارات
-	١٥	مياه
٢٧٠	٢٠,٥٣٤	ضريبة القيمة المضافة
٢٥٥	٥,٩٧٧	مكافأة نهاية خدمة
٨٨,٨٤٨	١٢٥,٥٣٤	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رواتب واجور وما في حكمها	٤,٨٧٩,٧٠٢	٤,٦٦٢,٠٧٢
ضيافة ونظافة واستقبال	٦٣,٣٢٧	١٥٠,٠٥٢
مصروفات سيارات	١٦,٣٢١	١٣,٨٦٨
مياه وكهرباء	٣٥٨,١٤٦	٤٣٩,٦٥٦
مزايا وحوافز	٣٨,٦٩٠	-
صيانة وإصلاح	١٣٦,٦١٦	٩٠,٥٣٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	٦٨,٧١٤	١٧٧,٦٥٣
مصروفات قسم الحاسوب	٣٤,٥٧٦	٥٧,١٩٢
رسوم حكومية واشتراكات وتعقيب	٤١٢,١٦٢	٤١٢,٧٤٣
بريد وهاتف ونقال	١٨٢,٧٧٢	٢٤٢,٣٢٣
تأمينات اجتماعية	٣٢٥,٥٦١	-
مصروفات ندوات واجتماعات	-	-
تأمين صحي وعلاج	٤٨١,٣٠٢	٣٠٧,٠٥٦
اعتاب استشارية ومهنية	٥١٦,١٤٩	٢١٤,١٤٩
اجازات	٣٠٩,٥٢٧	-
نقل وانتقال	-	١٩٥,١٢٦
مصاريف بنكية	١٨,٦١١	٦٣,٢٢٨
ضريبة القيمة المضافة	-	١٤٨,٠٢١
دعاية وإعلان	٣٢٥,٥٠٠	٣,٤٢٣
تكليف وانتداب	٥٠,٨١٨	-
أجر تحميل	٣,٨٦٥	-
مكافأة نهاية الخدمة	٩٨٤,٤٨٦	٧٦,٧٤٤
مصروفات أنشطة وهدايا وحفلات	٣٩٠	١,٦١٧
غرامات ومخالفات	٩,٣٠٤	-
مصروفات متعددة	١,٨٢٠	٢٤٣,٣٤٥
	٩,٢١٨,٣١١	٧,٤٩٨,٨٠١



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٥) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٠١،١٣٢	٨١٨،٧٦١	أكاديمية الزاجي للتعليم عن بعد
٣٢،٣٥٠	٤،٧٠٠	دعم اوقاف المربي للحلقات
٤٨،٠٧٠	٤٨،٠٧٠	مشروع تعاهدوا القرآن
٣٤،٧٠٠	٦٣،٢٨٧	حلقات ورثة الشيخ إسماعيل أبو دود يرحمه الله
٨،٩١٩،١٥٥	١١،٤٧٧،٠١٣	الحلقات العامة
٢٠٠،٠٠٠	٤٣،٢٣٥	مشروع علم ينتفع به
١٣٧،٢٥٠	٣١،٧٣٦	ريع عماير (ملاك الوقف)
-	١٣٥،٤٠٣	نظام التعليم الإلكتروني الذكي
-	٢٠٤،٨٣٧	المحضرة الإلكترونية
-	٣،٥٣٦،٣٤٦	تبرعات مخصصات المجتمعات و المساجد
٩،٧٧٢،٦٥٧	١٦،٣٦٣،٣٨٨	

(٢٦) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٧/٧/٢٠٢٢ م .

