

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021
وتقرير المراجع المستقل عليها







الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1,2	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
4	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021







إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالكامل وقرى بني سليم ترخيص رقم 3359
محافظة الكامل وقرى بني سليم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالكامل وقرى بني سليم "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3359"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 17، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وقفنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأهدى رأي غير متحفظ بتاريخ 28 مارس 2021م لمسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بضرورة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتطوى على خطأ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف الفاتمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة ونوعيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالندابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم نُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصاحبة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- نتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن شركة العوفي والحري محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/08/05 هـ

الموافق: 2022/03/10 م

الصادر: HCPA 10123/2022166

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالكامل وقرى بني سليم

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة:		
1,891,741	3,538,780	(3) النقد لدى البنوك
1,891,741	3,538,780	مجموع الأصول المتداولة
الاستثمارات والأصول المالية الأخرى		
10,057,478	7,366,648	(4) صافي الاستثمارات العقارية
3,402,510	3,716,539	(5) انشاءات تحت التنفيذ
13,459,988	11,083,186	مجموع الاستثمارات والأصول المالية الأخرى
الأصول الثابتة		
7,452,210	7,345,841	(6) صافي العقارات والآلات والمعدات
7,452,210	7,345,841	مجموع الأصول الثابتة
أصول الأوقاف:		
1,745,200	1,661,805	(7) وقف عقاري
1,745,200	1,661,805	مجموع أصول الأوقاف
24,549,139	23,629,613	إجمالي الموجودات
الالتزامات صافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
10,350	304,000	(8) مصروفات مستحقة
10,350	304,000	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
0	99,907	(9) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
0	99,907	مجموع المطلوبات غير المتداولة
10,350	403,907	إجمالي المطلوبات
صافي الأصول		
6,744,723	4,251,163	صافي الأصول الغير مقيدة
16,048,866	15,750,789	صافي الأصول المقيدة
1,745,200	3,223,753	صافي أصول الأوقاف
24,538,789	23,225,705	إجمالي صافي الأصول
24,549,139	23,629,613	مجموع الالتزامات وصافي الأصول



عبدالله بن
عبدالله بن

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

الفترة من 31/08/2019 وحتى 31/12/2020	2021م	أوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
1,405,242	942,744	0	0	942,744	التبرعات النقدية العامة - غير مقيدة
221,838	281,578	0	281,578	0	(10) التبرعات النقدية المقيدة
0	0	0	0	0	التبرعات النقدية لأوقف
0	0	0	0	0	التبرعات العينية
19,170	18,380	0	0	18,380	إيرادات الاشتراكات
340,998	277,770	0	277,770	0	التبرعات (85)
646,480	510,828	0	0	510,828	(11) إيرادات الإيجارات
427,145	1,561,948	1,561,948	0	0	التبرعات للشهادات وميثاق وشراء أصول ثابتة
0	0	(12,830)	(857,422)	870,252	صافي الأصول المحصورة من القيود
					إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
3,059,838	3,593,246	1,549,118	(298,077)	2,342,204	إجمالي الإيرادات والتبرعات و إعادة التصنيف
					المصروفات والمصاريف
984,146	857,422	0	0	857,422	(12) برنامج تحفيظ القرآن
0	440,255	0	0	440,255	(13) مصروفات النشاط
0	303,000	0	0	303,000	مصاريف جمع الأموال والتوعية
1,191,495	395,058	0	0	395,058	(16) المصروفات الإدارية والمعمية
0	315,994	0	0	315,994	أهلاك الأصول الاستثمارية
0	12,830	0	0	12,830	أهلاك أصول الأوقف
140,978	108,369	0	0	108,369	أهلاك العقارات والآلات والمعدات
2,316,617	2,469,928	0	0	2,469,928	إجمالي المصروفات والمصاريف
743,221	1,132,318	1,549,118	(298,077)	(118,724)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					التبريد الاستثنائية
0	0	0	0	0	أرباح وأسفلية
0	0	0	0	0	التغير في صافي الأصول من التبريد الاستثنائية
743,221	1,132,318	1,549,118	(298,077)	(118,724)	التغير في صافي الأصول
0	(2,445,401)	(70,565)	0	(2,374,836)	(4) تحويلات على بنود صافي الأصول
23,795,568	24,538,789	1,745,290	16,948,866	6,744,723	صافي الأصول أول الفترة
24,538,789	23,225,765	3,223,753	15,759,789	4,251,163	صافي الأصول آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
 قائمة التدفقات النقدية
 (جميع المبلغ الواردة بالريال السعودي)

الفترة من 31/08/2019 وحتى 31/12/2020	2021م	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
743,221	1,132,318	التغيير في صالى الأصول
0	315,994	اهلاك الأصول الاستثمارية
0	12,830	اهلاك أصول الأوقاف
140,976	106,369	اهلاك العقارات و الآلات و المعدات
0	99,907	المكون من مخصص نهاية الخدمة
884,197	1,667,417	التغيير في صالى الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(160,000)	0	الدائنون
(14,500)	293,650	مصرفات مستحقة
0	(2,445,401)	تسويات على سنوات سابقة
709,697	(484,334)	صالى النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
3,710,065	(314,029)	انشاءات تحت التنفيذ
(3,848,345)	0	استثمارات عقارية
	2,374,836	تسويات على مجمع اهلاك الأصول الاستثمارية
	70,565	تسويات على مجمع اهلاك أصول الأوقاف
0	0	إسقاطات الأصول الثابتة
(138,280)	2,131,373	صالى النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
571,417	1,647,039	صالى التغير في رصيد النقدية خلال السنة
1,320,324	1,891,741	رصيد النقدية في بداية السنة
1,891,741	3,538,780	رصيد النقدية في نهاية السنة (3)

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

1 - معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم بمنطقة مكة المكرمة.

(1/2) مقر الجمعية : محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(1/3) رقم التسجيل : 3359

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تهدف الجمعية لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وما يتصل بذلك أو يتفرع عنه من أغراض .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

2 - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمسجلة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .







(2/2) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(V1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها لتحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(V1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(V1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التشفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعنومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .







الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الأصول الثابتة والأصول الاستثمارية:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	حاسب الي ومهمات مكتبية	25%
السيارات	20%	عدد وتركيبات ولوحات	10%
أثاث ومفروشات	10%	هناجر	10%
أجهزة كهربائية ومكيفات	15%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

محمد بن علي



محمد بن علي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

2020م	2021م	3 - النقدية بالصندوق ولدى البنك
1,298,227	2,450,430	الراجحي 111101-779
45,012	392,178	الراجحي 111102-217
13,776	16,900	الراجحي 111103-209
299,182	408,710	بنك الاهلي-111104
129,362	146,577	بنك البلاد-111105
106,182	123,985	بنك الانماء-111106
1,891,741	3,538,780	الإجمالي





أ.ع

جمعية القرية لتخطيط القرى الكريم بمحافظة الكامل والقرى بشي سليم
مستقلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
يتمثلت حول التوائم المثلثة المثلثة المثلثة في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ بالروية بالدين السوداني)

4- استثمارات عقارية، مطبق:-

الوصف	أرض القرية	أرض وقف الاصل	أرض الخدمة	مبنى القرية	مبنى وقف الاصل	مبنى الخدمة	المجموع	التاريخ
10,057,478	1,800,000	452,628	105,000	2,905,174	3,395,717	1,586,959	الرصيد في 1 يناير 2021م	الرصيد في 1 يناير 2021م
0	0	0	0	0	0	0	الإضافات	الإضافات
10,057,478	1,800,000	452,628	105,000	2,905,174	3,395,717	1,586,959	مجموع الاصل	مجموع الاصل
0	0	0	0	0	0	0	الرصيد في 1 يناير 2021م	الرصيد في 1 يناير 2021م
2,374,836	0	0	0	371,172	1,235,838	769,026	تسويات على مبالغ الاصل حول المدة	تسويات على مبالغ الاصل حول المدة
315,994	0	0	0	116,207	135,829	63,958	املاك المرم	املاك المرم
2,690,830	0	0	0	487,379	1,371,467	831,984	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م
							صافي القيمة المكتوية في	صافي القيمة المكتوية في
7,366,648	1,800,000	452,628	105,000	2,417,795	2,024,250	766,975	31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2021م
10,057,478	1,800,000	452,628	105,000	2,534,002	2,160,079	830,933	31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2020م



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

7- وفاق عطاوي ، صنفين :-

البيانات	البيانات	بيانات الخلفية	بيانات الأمامية	الإجمالي
التكلفة				
الرصيد في 1 يناير 2021م	320,750	1,424,450	1,745,200	
الإضافات	0	0	0	
الرصيد في 31 ديسمبر 2021م	320,750	1,424,450	1,745,200	
مجموع الأرباح				
الرصيد في 1 يناير 2021م	0	0	0	
تسويات على مجموع الأرباح لول السنة	70,565	0	70,565	
أرباح المدم	12,830	0	12,830	
الرصيد في 31 ديسمبر 2021م	83,395	0	83,395	
صافي القيمة المكتسبة في				
31 ديسمبر 2021م	237,355	1,424,450	1,661,805	
31 ديسمبر 2020م	250,185	1,424,450	1,745,200	



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten number '2021' in blue ink.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

5 - انشاءات تحت التنفيذ

2020م	2021م
1,322,110	1,636,139
2,080,400	2,080,400
3,402,510	3,716,539

وقف العمر
وقف النور القرآني بمحافظة الكامل

الإجمالي







الخزينة العامة للحكومة - دوران التزيم بمحاكمة التتميم وكفالت بنين سليم
 - مسجلة برزرا في قرار تجديرة والقضية الاجتماعية برام (3359)
 - بتمتلك حول التزيم القومية لسنة القومية المتكتمة في 31 ديسمبر 2021
 (جميع المبالغ في ليرة سورية)

6 - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات
الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات	الممتلكات	البيانات
10,460,334	5,961,109	2,400,346	751,060	170,562	423,510	309,062	438,685						
0	0	0	0	0	0	0	0						
10,460,334	5,961,109	2,400,346	751,060	170,562	423,510	309,062	438,685						
3,006,124	0	909,008	751,060	156,799	423,510	309,062	438,685						
106,968	0	96,014	0	10,365	0	0	0						
3,114,493	0	1,025,022	751,060	167,154	423,510	309,062	438,685						
7,345,841	5,961,109	1,376,324	0	9,488	0	0	0						
7,452,210	5,961,109	1,471,338	0	19,783	0	0	0						

(Handwritten signature and initials)



31 ديسمبر 2021
 31 ديسمبر 2020

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

8- مصروفات مستحقة

2020م	2021م	
10,350	0	تعاب مهنية
0	304,000	دعاية وإعلان
<u>10,350</u>	<u>304,000</u>	الإجمالي

9- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2020م	2021م	
0	0	الرصيد في بداية السنة
0	99,907	مخصص خلال السنة
0	0	لمويات وسدادات
<u>0</u>	<u>99,907</u>	رصيد آخر السنة







الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

10 - التبرعات النقدية المقيدة

من 31/08/2019 حتى 31/12/2020	2021م	
96,216	207,904	تبرعات كفالة طلاب
16,300	14,197	تبرعات كفالة معلم
26,300	22,820	تبرعات كفالة حلقة
36,640	22,655	تبرعات السلة الغذائية
16,390	14,000	تبرعات كفالة دار
3,590	0	تبرعات بتوزيع الخير
21,800	0	تبرعات كفالة أئمة تراويح
4,600	0	تبرعات كفالة قرية
221,836	281,576	الإجمالي

11 - إيرادات إيجارات

من 31/08/2019 حتى 31/12/2020	2021م	
315,754	150,048	إيجار وقف الولاية
282,986	308,200	إيجار وقف الاحسان
43,340	11,580	إيجار وقف الخالصة
400	0	إيجار المكتب النسائي
0	40,000	إيجار المكتب الإداري بمكة
3,000	1,000	إيجار سكن نرا
645,480	510,828	الإجمالي

مصدق

أحمد



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وفرى بنى سليم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

من 31/08/2019 حتى 31/12/2020	2021م	12 - مصروف برامج تحفيظ القرآن :-
879,129	692,439	رواتب ومكافآت المعلمين
76,035	136,139	تكريم الطلاب
14,332	11,669	نقل والتنقل
0	975	دورات تدريبية
14,650	16,200	برامج قرآنية
984,146	857,422	الإجمالي

من 31/08/2019 حتى 31/12/2020	2021م	13 - المصروفات المحملة على النشاط
0	81,299	دعاية وإعلان
0	166,314	رواتب واجور
0	71,180	نهاية خدمة الرواتب والأنشطة
0	21,970	كهرباء ومياه
0	15,115	محروقات
0	78,018	صيانة
0	6,359	هاتف
0	440,255	الإجمالي

محمد بنى سليم



احم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

من 31/08/2019 حتى 31/12/2020	2021م	14 - المصروفات العمومية والإدارية
663,931	221,891	مرشحات واجور وما في حكمها
100,750	68,000	إيجارات
1,442	1,585	أدوات كتابية ومطبوعات
24,851	405	مصاريف بريد وبرق وهاتف ولترنت
62,200	1,236	مصاريف كهرباء ومياه
135,058	43,739	صيانة وإصلاح وترميم
0	28,728	مكفنة نهاية الخدمة
20,392	6,784	وقود ومحروقات
6,375	4,027	مصاريف بنكية
5,131	10,618	رسوم حكومية
10,350	5,750	تعاب مهنية
159,752	1,620	دعاية وإعلان
1,264	676	مصاريف أخرى نظرية
1,191,495	395,058	الإجمالي







الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الكامل وقرى بني سليم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3359)
محافظة الكامل - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

إيضاح 15 - اخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تم تقم الشركة بأية صليات ذات أهمية نسبية بالعملات عند الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر صلات هامة. ترافق إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. ترافق الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح 16 - الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح 17 - اعتماد القوائم المالية :-



اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 09/3/2022م