



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم (٣١١٤)

محافظة ضباء . منطقة تبوك . المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

\*\*\*\*\*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم (٣١١٤)  
محافظة ضباء . منطقة تبوك . المملكة العربية السعودية

## المحتويات

\*\*\*\*\*

رقم الصفحة	البيان
(١) - (٣)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٧) - (١٣)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) .



(١)

### تقرير مراجع الحسابات المستقل

المخترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ 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 في محافظة ضباء كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت انتباه

- ١- نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (٦) والذي يوضح أن الأراضي والمباني المضافة خلال الفترة ضمن الأصول الإستثمارية وقد تم وهبها للجمعية ومؤيدة بموجب صكوك ملكية بدون قيمة صادرة من كتابة العدل بمحافظة ضباء وقد تم تقييم الأراضي والمباني المضافة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال لكل منهما وذلك عن طريق مكتب هندسي .
- ٢- نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاحات أرقام (٧,٦,٤) والتي توضح أن جميع الأراضي الواردة بما مملوكة للجمعية بموجب صكوك ملكية صادرة من كتابة عدل محافظة ضباء بدون قيمة حيث قد تم تقييم قيمتها عن طريق مكاتب هندسية ، كما نود أن نشير أيضاً إلى أنه قد تم خلال هذه الفترة إعادة تبويب كافة المباني والأراضي حيث كانت جميعها مبوبة في السابق ضمن الأصول الثابتة فقط وقد تم خلال الفترة الحالية إعادة توزيعها وتبويبها كما بالإيضاحات أرقام (٧,٦,٤) .
- ٣- نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاحات (٧,٦) والتي توضح أنه تم خلال الفترة الحالية إعادة تبويب مبلغ ١,١٥٠,٠٠٠ ريال من أصول الأراضي إلى أصول المباني حيث كان قد تم تسجيلها في السابق بالخطأ على أصول الأراضي ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذه الأمور .





( ٢ )

أمور أخرى :

- ١- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٨/٣٠ م من قبل مراجع اخر والذى ابدى رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٦/٠٢/١٤٤١ هـ الموافق ١٥/١٠/٢٠١٩ م .
- ٢- تم في هذه الفترة تعديل التقويم الذي تتبعه الجمعية من التقويم الهجري إلى التقويم الميلادي . وعليه تم اعداد هذه القوائم للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م في حين أن القوائم المالية الماضية كانت عن عام ١٤٤٠ هـ .

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 للمحاسبين القانونيين 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 فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-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. ويعد 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 .

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

المركز الرئيسي : خميس مشيخ

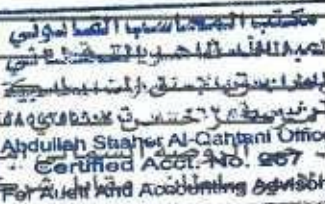
الرياض : حي المروج

جدة : شارع البلدية

جازان : طريق الملك فهد

تبوك : حي العليا

الموقع الإلكتروني : info@ashaherq.com



خمس مشيخ

حي المروج

شارع البلدية

طريق الملك فهد

حي العليا

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية علي البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .  
- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات 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 أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:**

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢١/٠٤/٠٦ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٨/٢٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٥)  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضياء  
ترخيص رقم ٣١١٤  
محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	من ٢٠١٨/٩/١١ م إلى ٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:								
التبرعات	١١	٨٧٤,٧٤١	١٢٠,٢٦١				٩٩٥,٠٠٢	١,١٦٧,٦٥٧
إيرادات أخرى	١٢	١٣٧,٧٨٣		٩٥,٥٠٠			٢٣٣,٢٨٣	٩٢,٢٨١
تبرعات اصول ثابتة (عينية)		٤٠٠,٠٠٠					٤٠٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١٣	٢٧٣,٦٦١	(٢٧٠,٢٦١,٠٠٠)	(٣,٤٠٠,٠٠٠)				٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٦٨٦,١٨٥	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٢,١٠٠			١,٦٢٨,٢٨٥	١,٢٥٩,٩٣٨
مصرفوات الأنشطة	١٤	٦٧٤,٠١٤	٠				٦٧٤,٠١٤	٧٨٧,٣٤٤
إجمالي مصرفوات الأنشطة		(٦٧٤,٠١٤,٠٠٠)	٠				(٦٧٤,٠١٤,٠٠٠)	(٧٨٧,٣٤٤,٠٠٠)
مجموع التغير في صافي الأصول		١,٠١٢,١٧١	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٢,١٠٠			٩٥٤,٢٧١	٤٧٢,٥٩٤
مصرفوات عمومية وإدارية								
رواتب إدارية		١٢٠,٤٨٣	٠				١٢٠,٤٨٣	٨٢,٤٣٩
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	١٥	٧٧,١٤٧	٠				٧٧,١٤٧	٥٠,٤٩٨
استهلاك الأصول الثابتة	٤	٨٢,١٤٧	٠				٨٢,١٤٧	٩,٨٦٤
إطفاء اصول غير ملموسة	٥	١,٠٥٠					١,٠٥٠	٦١٧
استهلاك اصول الأوقاف	٧	٩٨,٦٦٦	٠				٩٨,٦٦٦	٥٢,٠٠٠
استهلاك اصول الاستثمار	٦	١٤٢,٢٩٨					١٤٢,٢٩٨	٨٢,٧٢٣
مجموع مصرفوات العمومية والإدارية		(٥٢١,٧٩١,٠٠٠)	٠				(٥٢١,٧٩١,٠٠٠)	(٢٧٨,١٤١,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		٤٩٠,٣٨٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٢,١٠٠			٤٣٢,٤٨٠	١٩٤,٤٥٣

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

مكتبها المحاسبية والقانونية  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم ٣١١٤  
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

من ٢٠١٩/٨/٣١م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م	من ٢٠١٨/٩/١١م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠م
ريال	ريال
٣٢٤٨٠	١٩٤٤٥٣,٠٠
٨٢١٤٧,٠٠	١٤٥٢٠٤,٠٠
١٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
٩٨٦٦٦,٠٠	٠,٠٠
١٤٢٢٩٨,٠٠	٠,٠٠
(١٩٤٥٤,٠٠)	٧٣٥١,٠٠
٨٣٣٣٣,٠٠	٠,٠٠
٤٢٠٥٢٠,٠٠	٣٤٧٠٠٨,٠٠
(٨١٩١٥,٠٠)	(٢٨٤٣٧,٠٠)
(٨١٩١٥,٠٠)	(٢٨٤٣٧,٠٠)
٣٣٨٦٠٥,٠٠	٦٢٦٣٨,٠٠
١٣٦٠٣٩٧,٠٠	١٢٩٧٧٥٩,٠٠
١٦٩٩٠٠٢,٠٠	١٣٦٠٣٩٧,٠٠
٢٠٠٠٠	٠
٢٠٠٠٠	٠
٤٠٠٠٠	٠
(٥٠٦٠٠٠,٠٠)	٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول خلال الفترة بعد استبعاد التبرعات العينية  
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة  
التشغيلية

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء الأصول غير الملموسة

إستهلاك أصول الأوقاف

إستهلاك أصول الاستثمار

(النقص) أو الزيادة في مصروفات مستحقة

(النقص) أو الزيادة في إيرادات مقدمة

(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الأصول الثابتة

(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

(٣+٢+١)

صافي التدفقات النقدية من العمليات

نقد بالبنوك في بداية الفترة

نقد بالبنوك في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إضافات أراضي

إضافات مباني

تبرعات عينية

تسويات سنوات سابقة على صافي الأصول بين بندي مجمع الأصول الثابتة وصافي الأصول غير المقيدة

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٢ - ب. س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
- Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء

الكيان القانوني : جمعية خيرية

اهداف الجمعية :-

تعظيم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجيوداً .

العنوان : محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل : رقم (٣١١٤)

تاريخ التسجيل : ١٤٤١/٠٣/٢٣ هـ .

٢/١ : ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني آخر .

٣/١ : تم تعديل التقييم للسنة المالية للجمعية حيث اصبحت تتبع التقييم الميلادي . وهذه القوائم للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م في حين أن القوائم المالية الماضية كانت عن السنة

الهجرية ١٤٤٠ هـ الموافق للفترة من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م والسنوات اللاحقة تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وعليه فان القوائم المالية السابقة غير معبرة .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير 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 للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة

الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية

٣/٢ - تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبناها للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء

تم قيده بعلمى 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 والتهبتها بالقيمة العادلة

أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

٥/٢ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية الآلية في تسجيل معاملاتها المالية .

٦/٢ :- لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة وإنما يتم قيدها مباشرة كمصروف عند الصرف .

٧/٢ - يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٨/٢ - تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

٩/٢ - تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها

١٠/٢ - تم إطفاء الأصول غير الملموسة بنسبة ٢٥% ويتم قياسها بشكل أولي بالتكلفة ثم بعد ذلك بالتكلفة مطروحا منها أي إطفاء متراكم.

١١/٢ - تظهر أصول الاستثمار بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك أصول الاستثمار وفقاً لطريقة القسط الثابت وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها

١٢/٢ - تظهر أصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الأوقاف وفقاً لطريقة القسط الثابت وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها

مكتب المحاسبة القانوني  
عبدالله شاهر التحفظاتي  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢١٦٧ - م.ت. ٥٨٦٥٢٥٥٠٠٤  
Abdullah Shahr Al-Tahfati Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



إيضاح رقم (٤) كشف الأصول الثابتة ومجموع استثماراتهما في ٢٠٢١/١٧/٢٠٢١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الاستثمارات		نسبة	الكاف		البيانات
	الرصيد في	استثمارات		الرصيد في	استثمارات	
٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	أرضي
٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠	١٤٢٩٩,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	السراير
١٠٠٠	٠	٩٩٩٩٠,٠٠٠	١٢٢٣٠,٠٠٠	٠	١٢٢٣٠,٠٠٠	أثاث وديكورات
١١٣٦٦,٠٠٠	١١٣٦٦,٠٠٠	١٠٣٨٤٠,٠٠٠	١٧٢٢٦٠,٠٠٠	٤٠٤٠٠,٠٠٠	١٣٨١٧,٠٠٠	أثاث وديكورات
٥٧٧٣,٠٠٠	٤٥٦٦,٠٠٠	١٥٦٤٠,٠٠٠	١٥٠٧٧,٠٠٠	٣٨٤٥٠,٠٠٠	١٥٢٣٤٠,٠٠٠	مكتبية وديكورات
١٠٠٠	٠	٣٨٦٩,٠٠٠	٣٨٦٩,٠٠٠	٠	٣٨٦٩,٠٠٠	مكتبة وديكورات
٣٠٤٤٧,٠٠٠	٥٧٠٨٦,٠٠٠	٥٧٠٨٦,٠٠٠	٧٧٨٠٧٧,٠٠٠	٧٤٠٣٠,٠٠٠	٢٠٤٠٤٧٠,٠٠٠	مكتبة وديكورات
٥٧٢١٣,٠٠٠	٤٦٩٤٤,٠٠٠	٨٧٤٤٧,٠٠٠	٣٨٧٩٧٠,٠٠٠	٨١٦١٥,٠٠٠	٩١٠٤٦٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول غير الملموسة ومجموع ممتلكاتها في ٢٠٢١/١٧/٢٠٢١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الإطفاء		نسبة	الكاف		البيانات
	الرصيد في	إطفاءات		الرصيد في	استثمارات	
٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	البيانات
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠٥٠,٠٠٠	٢١٧,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	إيضاح حسب التي
٤٤٨٣,٠٠٠	١٦٦٧,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٦١٧,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٤٥٢٣,٠٠٠	١٦٦٧,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٦١٧,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	

إيضاح رقم (٦) كشف الأصول الاستثمارية ومجموع استثماراتهما في ٢٠٢١/١٧/٢٠٢١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الاستثمارات		نسبة	الكاف		البيانات
	الرصيد في	استثمارات		الرصيد في	استثمارات	
٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	البيانات
٥٧٠٠٠٠٠,٠٠٠	٧٧٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠١٩/٨/٢٠	٧٧٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠٠٠٠٠,٠٠٠	أراضي
٢١٩١٩٤٤,٠٠٠	٢٥٥٣١٤٦,٠٠٠	١١٥٤٣٣,٠٠٠	١٢٩٢٩٨١,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢١٩١٩٤٤,٠٠٠	المباني
٢٧٦٤٩٤٤,٠٠٠	٢٠٢٢٢٤٦١,٠٠٠	١١٥٤٣٣,٠٠٠	١٤٢٢٩٨١,٠٠٠	٤٣١٣٥٠,٠٠٠	٣٣٣٨١٧٩,٠٠٠	الأصول المتفرقة في الجداول

إيضاح رقم (٧) كشف الأصول لقرطف ومجموع استثماراتهما في ٢٠٢١/١٧/٢٠٢١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الاستثمارات		نسبة	الكاف		البيانات
	الرصيد في	استثمارات		الرصيد في	استثمارات	
٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	٢٠٢٠/١٩/٨/٢٠	البيانات
٤٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠١٩/٨/٢٠	٤٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	أراضي
٢٣٩٩٠٠٠٠,٠٠٠	١٢٩٧٣٣٤,٠٠٠	٥٥٦٦٦١,٠٠٠	٤٨٦٦٦١,٠٠٠	٤٥٤٠٠٠,٠٠٠	١٨٥٠٠٠٠,٠٠٠	المباني
١٧٩٦٠٠٠,٠٠٠	١٦٩٧٣٣٤,٠٠٠	٥٥٦٦٦١,٠٠٠	٤٨٦٦٦١,٠٠٠	٤٥٤٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥٠٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

تم إعداد قوائم الأصول الثابتة والممتلكات غير الملموسة والمجموع الاستثمارية وأصول القرطف وذلك في أول الفترة  
 تم إجراء تجربة على رصيد جميع إطلاقات أصول المباني الخاصة بالأصول الاستثمارية وأصول الأوقاف، أذن القوائم وذلك للبيانات الواردة في القوائم السابقة حيث تم في السابق تجميع أصول المباني الخاصة بأصول القرطف وتم التمييز  
 خلال هذه الفترة مبلغ ١١٥٠٠٠٠ ريال

جميع الأراضي الواردة بالاجتماعات (٤٠١٠١٠) تموزا المخصصة بموجب مذكرات ملكية بدون قيمة حيث قد تم تسجيلها جميعا وبنات لم يتم تسجيلها جميعا بموجب قوائم حسابي من مكتب محاسبين  
 في خلال هذه الفترة إعادة تقييم كافة المباني والأراضي حيث كانت جميعها موهبة في السابق ضمن الأصول الثابتة فقط ولم إعادة تقييمها وتقييمها كما في الاجتماعات وذلك في ٧٠٠٤ المتفرقة في الجداول

مكتب المحاسبة والقانوني  
 عبد الله شاهر المحاسبين  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - بن ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم ٣١١٤  
محافظة ضباء- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م				اليوم
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول	الإجمالي بالريال	ان
ريال	ريال	ريال	ريال	
٦٧٧.٥١٥.٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٦٩٢.٥١٥.٠٠	رصيد أول المدة
(٥٠٦.٠٠٠.٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٥٠٦.٠٠٠.٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٤٩٠.٣٨٠.٠٠	(١٥.٠٠٠.٠٠)	٩٢١.٠٠٠.٠٠	٤٣٢.٤٨٠.٠٠	التغير في صافي الأصول
٦٧٥.٤٨٥.٠٠	٠.٠٠	٩٢١.٠٠٠.٠٠	٦٨٤.٩٩٥.٠٠	الرصيد في نهاية المدة

إيضاح رقم (١١) التبرعات :

من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م				من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م		اليوم
غير مقيد	مقيد	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	غير مقيد	ان
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٨٧٤٧٤١.٠٠	٠.٠٠	٨٧٤٧٤١.٠٠	٨٧٤٧٤١.٠٠	١١٦.١٥٧.٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠	تبرعات نقدية
٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات عينية
٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرع مؤسسة منصور علي الشعبي الخيرية (دعم الرواتب)
٠.٠٠	٩.٠٠٠.٠٠	٩.٠٠٠.٠٠	٩.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (دعم برنامج مسارات القراني)
٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرع أوقاف العرادي الخيرية (دعم رسوم دورات الموظفين)
٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرع أوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي (دعم رواتب المعلمات)
٠.٠٠	٢٦٥٦١.٠٠	٢٦٥٦١.٠٠	٢٦٥٦١.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات لصيانة مبنى الجمعية والدور النسائية
٠.٠٠	١.٧٠٠.٠٠	١.٧٠٠.٠٠	١.٧٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات لحفلات القرآن الكريم
٨٧٤٧٤١.٠٠	١٢٠.٢٦١.٠٠	٩٩٥.٠٠٢.٠٠	٩٩٥.٠٠٢.٠٠	١١٦٧٦٥٧.٠٠	٠.٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) إيرادات أخرى :

من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	من ٢٠١٨/٩/١١ م إلى ٢٠١٩/٨/٣٠ م
٩٥٥.٠٠	٠
١٣٧٧٨٣	٩٢٢٨١
٢٣٣٢٨٣	٩٢٢٨١

اليوم  
إيرادات مباتي الأوقاف  
إيرادات مباتي الاستثمار  
الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (١٣) الأصول المحررة من قيدي الوقت والاستخدام :

رصيد اول الفترة	التبرعات الواردة خلال الفترة	المحرر و المنصرف خلال الفترة	رصيد نهاية الفترة	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	(٢٥٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرع مؤسسة منصور علي الشعبي الخيرية {دعم الرواتب }
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	(٢٥٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية { دعم برنامج مسارات القرآني }
٠,٠٠	٩٠٠٠	(٩٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرع أوقاف العرادي الخيرية
٠,٠٠	٢٤٠٠٠	(٢٤٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرع أوقاف صالح بن عبدالعزيز الرجحي ( لدعم رواتب المعلمات )
٠,٠٠	٢٦٥٦١	(٢٦٥٦١,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات لصيانة مبنى الجمعية والدور النسائية
٠,٠٠	١٠٧٠٠	(١٠٧٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات لتحفيظ القرآن الكريم
٠,٠٠	٠	(٥١٠٠٠,٠٠)	٥١٠٠٠,٠٠	تبرعات للبرامج والأنشطة
٠,٠٠	٠	(٩٩٠٠٠,٠٠)	٩٩٠٠٠,٠٠	مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية {تنوير القرى بالقرآن }
٠,٠٠	١٢٠٢٦١,٠٠	(٢٧٠٢٦١,٠٠)	١٥٠٠٠٠,٠٠	اجمالي الأصول المقيدة
٩٢١٠٠,٠٠	٩٥٥٠٠,٠٠	(٣٤٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اصول الأوقاف
٩٢١٠٠,٠٠	٩٥٥٠٠,٠٠	(٣٤٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	إيجارات الأوقاف
٩٢١٠٠,٠٠	٩٥٥٠٠,٠٠	(٣٤٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اجمالي أصول الأوقاف

مكتبها المحاسبية والقانونية  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم ٣١١٤  
محافظة ضباء- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٤) مصروفات الأنشطة :

من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		من ٢٠١٨/٩/١١ م إلى ٢٠١٩/٨/٣٠ م		البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	
٤٨٩٤٦٢,٠٠	٤٧٤٨١٠,٠٠			رواتب المعتمدين والمعلمين
٥٥٨٠٠,٠٠	٣٩٤٠٠,٠٠			إيجار دار التحفيظ
٨٧٩٠,٠٠	٦٣٢٤٠,٠٠			مكافأة حفظ القرآن
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠			سفر وانتقالات
٩٢٨٥,٠٠	١٣٧٦٠,٠٠			جوائز ومكافأة
٥٦٧٩,٠٠	٣٣٠٣,٠٠			حفلات وضيافة ونظافة
٧٧٧٣,٠٠	٥٤٩٥,٠٠			فرطاسية ومطبوعات
١٤٤٠,٠٠	٦٨٦٠,٠٠			دعاية واطلاق
١٠٠,٠٠	٢٠٢١,٠٠			اخرى متنوعة
٠,٠٠	٩٩٠٠٠,٠٠			مشروع تنوير القرى بالقرآن (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
٠,٠٠	٢٢٨٠٠,٠٠			مشروع الأجر والأجران (مؤسسة آل الجميح الخيرية)
٠,٠٠	٥٤٦٥٥,٠٠			دورة نور المشكاة الرمضانية
٧٦٣,٠٠	٠,٠٠			مستلزمات نظافة
١٤٠,٠٠	٠,٠٠			عسالة مؤقتة
٥٨٠٠,٠٠	٠,٠٠			برنامج مزامير داوود الصيفي
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠			برنامج مسارات (رعاية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠			برنامج مسارات القرآني
٥٢٤٨٢,٠٠	٠,٠٠			صيانة مباني
٦٧٤٠١٤,٠٠	٧٨٧٣٤٤,٠٠			الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضباء  
ترخيص رقم ٣١١٤  
محافظة ضباء- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية أخرى :

من ٢٠١٨/٩/١١ م إلى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
٢٤١١,٠٠٠	٤٧١١,٠٠٠	صيانة واصلاح
١٩٤٣١,٠٠٠	٣٢٤٦١,٠٠٠	كهرباء وماء وبريد وهاتف
٤٤٠,٠٠٠	٥١١٣,٠٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
١,١٢٢	٢,٠٦٦	حفلات وضيافة
١٥,٤٩٥	٥,٦٥٠	دعابه واعلان
٢,٩٣٠	٠,٠٠٠	سفر وانتقالات
١,٠٠٠	١٢,٦٠٠	تدريب وتطوير
٧,٦٦٦	٢,٦٣٦	أخرى متنوعة
٠,٠٠٠	١,٢٠٠	التداهات
٠,٠٠٠	١,١٦٠	اجور نقل وتحميل
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
٠,٠٠٠	١,٠٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٠,٠٠٠	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٥٠,٤٩٨	٧٧,١٤٧	الإجمالي

مكتب استشارات المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory