

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدركة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدركة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
5 - 16	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

الموقرين**إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة**

مدركة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1535"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 8، 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 الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات 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 الى 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 التأكد، 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 جوهريّة 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 بنزعة الشك المهني ماوالمعناية المراجعة. وتقوم 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 ينطوي على توازن 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 القائمة، 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 نلفت 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 بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها 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 بالتدابير 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 تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية 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 المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن صالح الحري
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/23 هـ

الموافق: 2022/04/24 م

الصادر: HCPA 10243/202231

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
415,660	541,611	(3)	النقد بالصندوق و لدى البنوك
0	1,835	(4)	عهد عاملين
415,660	543,446		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
0	30,000		مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
0	7,096	(5)	صافي أصول ثابتة
0	37,096		إجمالي الأصول غير المتداولة
415,660	580,542		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
6,325	0		المصروفات المستحقة
6,325	0		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
11,597	50,885		صافي الأصول غير المقيدة
397,738	431,649		صافي الأصول المقيدة
0	98,008		صافي أصول اوقاف
409,335	580,542		إجمالي صافي الأصول
415,660	580,542		إجمالي الالتزامات
			وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (8) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>2020</u>	<u>إجمالي</u> <u>2021</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
280,822	127,557	-	-	127,557	
397,738	33,911	-	33,911	-	(6)
-	98,008	98,008	-	-	
678,560	259,476	98,008	33,911	127,557	
132,200	69,315	-	-	69,315	(7)
137,025	17,180	-	-	17,180	(8)
-	1,774	-	-	1,774	
269,225	88,269	0	0	88,269	
409,335	171,207	98,008	33,911	39,288	
409,335	171,207	98,008	33,911	39,288	
			397,738	11,597	
409,335	171,207	98,008	431,649	50,885	

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية العامة

التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات أوقاف

إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف

المصروفات والخسائر

المصروفات المحملة علي النشاط

المصروفات العمومية والإدارية

إهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول من الأنشطة

المستمرة

التغير في صافي الأصول

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدركة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
409,335	171,207	التغير في صافي الأصول
0	1,774	إهلاك الأصول الثابتة
<u>409,335</u>	<u>172,981</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
	(1,835)	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
6,325	(6,325)	عهد عاملين
<u>415,660</u>	<u>164,821</u>	المصروفات المستحقة
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
0	(8,870)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
0	(30,000)	شراء أصول ثابتة
<u>0</u>	<u>(38,870)</u>	مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
415,660	125,951	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	415,660	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>415,660</u>	<u>541,611</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (8) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدركة - المملكة العربية السعودية

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة

(1/2) مقر الجمعية : مدركة

(1/3) رقم التسجيل : 1535

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظا وتجويدا

* تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم

(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 والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدركة - المملكة العربية السعودية

(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 والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات 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 التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة :-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

20% أجهزة اتصال وأمن

20% لوحات دعائية

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 الإعتراف 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.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
17,922	67,314	مصرف الراجحي - الحساب العام
397,738	367,795	مصرف الراجحي حساب المشاريع
0	8,494	مصرف الراجحي - كفالة الحلق ودور القرانية/466
0	98,008	مصرف الراجحي - وقف القرآن/4458
<u>415,660</u>	<u>541,611</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) عهد عاملين :-</u>
-	1,835	عهد عاملين
<u>0</u>	<u>1,835</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية
البيان

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات المستبعد العام	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
0	656	164	0	164	0	820	0	820	0	اجهزة اتصال وأمن
0	6,440	1,610	0	1,610	0	8,050	0	8,050	0	لوحات دعائية
0	7,096	1,774	0	1,774	0	8,870	0	8,870	0	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1535)
مدرسة - المملكة العربية السعودية

		إيضاح : (6) التبرعات النقدية المقيدة : -
2020	2021	تبرعات دعم دور تحفيظ القرآن
-	8,494	تبرعات المشاريع
-	25,417	تبرعات نقدية مقيدة لشراء او بناء وقف
397,738	-	الاجمالي
397,738	33,911	
		إيضاح : (7) مصروفات المحملة على النشاط : -
2020	2021	الرواتب والأجور النقدية - عمالة مؤقتة
132,200	69,000	الصيانة والإصلاح
-	315	الاجمالي
132,200	69,315	
		إيضاح : (8) المصروفات العمومية والإدارية : -
2020	2021	مرتبات واجور وما في حكمها
107,700	-	ايجارات
15,000	10,000	كهرباء
-	4,150	صيانة حاسبات ومستلزماتها
-	1,125	هدايا عينية
-	904	مصاريف ضيافة ونظافة
-	701	ادوات كتابية ومطبوعات
-	300	المستهلكات
8,000	-	اتعاب مهنية
6,325	-	الاجمالي
137,025	17,180	

