

عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم (٣١٠٦)

تبوك . المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زين نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعه - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٣١
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم (٣١٠٦)

تبوك . المملكة العربية السعودية

المحتويات

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



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك 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 والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي المتحفظ:-

تشتمل الذمم المدينة على أرصدة بمبلغ (٨٢٨٦٦٥) ريال إيرادات عقارات مستحقة في تاريخ المركز المالي ولم يرد إلينا مصادقة بصحة الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما اذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية على هذا المبلغ من الحصول على مصادقات تؤيد هذا المبلغ مما يثير شكاً جوهرياً حول امكانية تحصيلها .

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 المتحفظ .

أمر آخر :-

تم في هذه الفترة تعديل التقييم الذي تتبعه الجمعية من التقييم الهجري إلى التقييم الميلادي . وعليه قامت الجمعية بإعداد هذه القوائم للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ في حين أن القوائم المالية الماضية كانت عن عام ١٤٤٠هـ الموافق للفترة من ٢٠١٨/٩/١١ حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ .

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٤٤٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 عملها 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية علي البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا 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 ادلة 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 الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا 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 فإن 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 ، ، ،

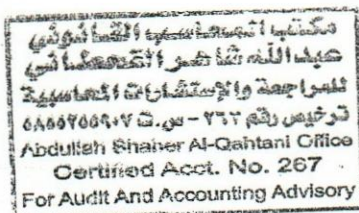
خميس مشيط في : ٢٠٢١/٠٥/١١

الموافق : ١٤٤٢/٠٩/٢٩ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
ترخيص رقم {٣١٠٦}
تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ايضاح	الأصول المتداولة
٢٣,٠٦٤,٧٥٩	٢٣,٦١٥,٠٣٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٢٤٨,٠٨٢	١,٠٨٥,٣٥٢	(٤)	ذمم مدينة
٢٥,٣١٢,٨٤١	٢٤,٧٠٠,٣٨٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٦٧,٦٧٤	٣,٣٠٦,٠٦٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢٣,١٨٢,٨٩٢	٢١,٨١٥,٠١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٦٥٠,٥٦٦	٢٥,١٢١,٠٧٨		صافي أصول ثابتة
٤٩,٩٦٣,٤٠٧	٤٩,٨٢١,٤٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
١١,٤٤٩	١١,٤٤٩		الإلتزامات وصافي الأصول
١٠,٥٠٠	١٣,٨٠٠	(٧)	مخصص ترك الخدمه
٢١,٩٤٩	٢٥,٢٤٩		مصروفات مستحقه
			إجمالي الإلتزامات
١٠,١٦٦,٢٨١	١٦,٥٩٢,٠٠٤	(٨)	صافي الأصول
٢٤,٠٦٦,٦٩٠	١٤,٢٤٦,٢١٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٥,٧٠٨,٤٨٧	١٨,٩٥٧,٩٩٤		صافي الأصول المقيدة
٤٩,٩٤١,٤٥٨	٤٩,٧٩٦,٢١٤		صافي أصول الأوقاف
٤٩,٩٦٣,٤٠٧	٤٩,٨٢١,٤٦٣		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
ترخيص رقم { ٣١٠٦ }
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٩/٨/٣٠ م	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٨,٨٤١,٨٢٤	٩,٣٢٥,٣٥٩			٩,٣٢٥,٣٥٩	التبرعات النقدية العامة
٧٧٤,٦٧٠	٧٦٦,٧٣٧		٧٦٦,٧٣٧		زكاة
.	٢٨,٥٠٠			٢٨,٥٠٠	اشتراكات الأعضاء
٦٧٦,٤٦٥	٨٢٧,٩٩٠			٨٢٧,٩٩٠	إيرادات إيجار
٣,٥٧١,٢٢٦	٥,٠٨٣,٨٩٧	٥,٠٨٣,٨٩٧			إيرادات وقف الاحسان وسنابل الخير
٥٤٥,٢٢٢	٩٨٤,٠٣٢			٩٨٤,٠٣٢	(٩) إيرادات القسم النسائي
٢٢,٠٩٥	١٩٦,٦١٣		١٩٦,٦١٣		إيرادات كفالة طالب ومعلم حلقة
					صافي الأصول المحررة من القيود (١٠)
		(١,٨٣٤,٣٩٠)	(١٠,٧٨٣,٨٢٤)	١٢,٦١٨,٢١٤	حقوق قيد
١٤,٤٣١,٥٠٢	١٧,٢١٣,١٢٨	٣,٢٤٩,٥٠٧	(٩,٨٢٠,٤٧٤)	٢٣,٧٨٤,٠٩٥	إجمالي الإيرادات والتبرعات إعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٦,٤٠٣,٨٨٢	٩,٨٧٧,٢٤٤		-	٩,٨٧٧,٢٤٤	(١١) مصروفات الأنشطة
٤٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠		-	٣٨٠,٠٠٠	مساعدات زكاة
٦,٦٠٠,٩٥٣	٥,٢٦٤,٤٧٧		-	٥,٢٦٤,٤٧٧	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٤١,٧٢٨	١,٨٣٦,٦٥١		-	١,٨٣٦,٦٥١	(٦) ملك الأصول الثابتة
١٤,٣٨٦,٥٦٣	(١٧,٣٥٨,٣٧٢)	-	-	(١٧,٣٥٨,٣٧٢)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٤,٩٣٩	(١٤٥,٢٤٤)	٣,٢٤٩,٥٠٧	(٩,٨٢٠,٤٧٤)	٦,٤٢٥,٧٢٣	تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٩,١١٢	.	-	-	.	بنود الأستثنائية
(٦٣,٠٨٣)	.	-	-	.	إباح رأسماليه مصروفات اخرى
(٤٣,٩٧١)	.	-	-	.	التغير في صافي الأصول من بنود الإستثنائية
٩٦٨	(١٤٥,٢٤٤)	٣,٢٤٩,٥٠٧	(٩,٨٢٠,٤٧٤)	٦,٤٢٥,٧٢٣	التغير في صافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم { ٣١٠٦ }

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

من ٢٠١٨/٩/١١ م الى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٨/٣١ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٦٨	(١٤٥,٢٤٤)	التغير في صافي الاصول خلال العام
١,٣٤١,٧٢٨	١,٨٣٦,٦٥١	تسويات على بند التغير في صافي الاصول
٨٩,٩٤١	١,١٦٢,٧٣٠	اهلاك الاصول الثابتة
.	٣,٣٠٠	التغيرات في بنود الاصول والخصوم المتداولة
١,٤٣٢,٦٣٧	٢,٨٥٧,٤٣٧	النقص او (الزيادة) في ذمم مدينه
		النقص او (الزيادة) في مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(١٨,٥٢٥)	(٤٦٨,٧٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٦,١٧٧)	(١,٨٣٨,٣٩٠)	اضافات الاصول الثابتة
(٦٧٤,٧٠٢)	(٢,٣٠٧,١٦٣)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧٥٧,٩٣٥	٥٥٠,٢٧٤	صافي التدفقات السديه (المسندمه في) الاستطه
٢٢,٣٠٦,٨٢٤	٢٣,٠٦٤,٧٥٩	صافي التدفقات السديه من الاستثمارات ١٢١
٢٣,٠٦٤,٧٥٩	٢٣,٦١٥,٠٣٣	١٢+١١
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧٠٧ من م.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
No.: 26771167
For Audit And Accounting Advisory

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

يضاح رقم (١) عام :

١-:- البيانات العامة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

كان القانوني : جمعية خيرية وتم تسجيلها لدي وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠١٣٢٠٥٣ وتاريخ ١٤٤١/٦/٢٦ هـ مد ينة تبوك
ساسة فردية برأس مال ٥٠٠٠ ريال وشهادة السجل التجاري صالحة حتى تاريخ ١٤٤٣/٦/٢٦ هـ .
هداف الجمعية :-

الم القرآن الكريم تلاوة وحفظا وتجويداً .

وان : تبوك - المملكة العربية السعودية

ما أن الجمعية تعمل بموجب : ترخيص رقم { ٣١٠٦ } الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الد
يخ الترخيص : ١٤٤١/٣/٢٣ هـ . .

١/٢ : تم تعديل التقويم للسنة المالية للجمعية حيث اصبحت تتبع التقويم الميلادي . وهذه القوائم للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م . في حين أن القوائم المالية
ضية 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
ين أرقام المقارنة السابقة غير معبرة .

يضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة

المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة
صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

-تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

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

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

تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات

رادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة .

أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢-تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية الآلية في تسجيل معاملاته المالية .

٢/٣:- لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

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

٢/٤- تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم {٣١٠٦}

تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاح : رقم (٣) النقد لدى البنوك :-

<u>٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>بيان</u>
.	٥٩٤,٧٦٠	بنك الرياض مدارس شبل القرآن
٥,٥٢١,١٢٠	٤,٦٧٠,٨٣٨	مصرف الراجحي ٤ / ٤٢٥٨
٧,٩٨١	٦,٨٦٠	مصرف الراجحي ٩ / ١٥٣٠١ الوقف
١,٧٢٤	٣٣٠	مصرف الراجحي ٨ / ٨٢٧٨ الزكاه
٢٨٩	٨٨	مصرف الراجحي ٨ / ١٦٥٢٧ القسم النسوي (مجمع دار القرآن)
٨٤٨,١٧٢	١,٠٩٧,٩٠٣	البنك الاهلي
١,١٨٧,٥٧١	١,٤٠٧,٧٥٩	بنك الرياض
١,٦٤٢,١٤٩	١,٨٢٦,٩٤٠	البنك العربي الوطني
٢,٨٣٠,٠٣٦	٣,٦٦٢,٦٢٠	البنك الاول
٧٢٤,٨٣٢	٧٥٣,١١٠	البنك الامريكي
٣,٥٤٠,٦١٨	٣,٤٧٧,١٨٨	بنك البلاد
٣,١٠٩,٧٤٩	٣,٠٧٩,٢٣٤	البنك الفرنسي
٣,١٥٥,٣٣٦	١,٠٤٨,٣٠٨	بنك الاستثمار
١٦٦,٥٦٥	١٦٦,٥٦٥	البنك البريطاني
٢٥٧,٣١٧	١,٧٤٦,١٨٠	بنك الانماء
٧١,٣٠٠	٧٦,٣٥٠	بنك البلاد اوقاف
<u>٢٣,٠٦٤,٧٥٩</u>	<u>٢٣,٦١٥,٠٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : رقم (٤) ذمم مدينه :-

<u>٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>بيان</u>
٢٤٠,٥٥١	٢٥٦٦٨٧	سلف وعهد
٢,٠٠٧,٥٣١	٨٢٨٦٦٥	ايرادات عقارات مستحقه
<u>٢,٢٤٨,٠٨٢</u>	<u>١,٠٨٥,٣٥٢</u>	<u>الاجمالي</u>

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountant & Auditing Advisor

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك
ترخيص رقم {٣١٠٦}
تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاح : رقم (٥) مشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
وقف سنابل الخير	٣٣٠.٢٠٦٤	١,٤٦٧,٦٧٤
مركز الدورات القرآنية	٤٠٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٣,٣٠٦,٠٦٤</u>	<u>١,٤٦٧,٦٧٤</u>

ايضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

ايضاح : رقم (٧) مصروفات مستحقة :-

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
أتعاب مهنية مستحقة	١٣٨٠٠	١٠٥٠٠
<u>الاجمالي</u>	<u>١٣,٨٠٠</u>	<u>١٠,٥٠٠</u>

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - ص. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتيوك
ترخيص رقم { ٢١٠٦ }
تيوك للمملكة العربية السعودية

إيضاح : رقم (١) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :-

البيان	٢٠١٩/٨/٣١	إضافات خلال العام	استهلاكات خلال العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١	إضافات	استهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/٨/٣٠
الأرض	٤,٤٤٢,٥٠٠			٤,٤٤٢,٥٠٠	%٤	٨,٠٩٥,٢٠٢	١,٤٠٣,٣١٠		٩,٤٩٨,٥١٢	٤,٤٤٢,٥٠٠	٤,٤٤٢,٥٠٠
مباني	٢١,٣١٢,٠٧٨			٢١,٣١٢,٠٧٨	%٢٠	٢,٢٤٩,٣٢٩	٨٧,٩٠٠		٢,٣٣٧,٢٢٩	١٨,٠٧٢,٨٧٦	١٨,٠٧٢,٨٧٦
المبيلات	٢,٣٣٧,٢٣٠			٢,٣٣٧,٢٣٠	%١٠	١,٩٠٦,٧٣١	٣١,٥١٩		٢,٢١٧,٢٥٠	٨٧,٩٠١	٨٧,٩٠١
الاثاث والتجهيز	٢,٣١٤,٤٦٩			٢,٤١٨,٢٤٩	%٢٥	٢,٢٩٤,٤٥٩	١٨,٢٣٤		٢,٣١٢,٦٩٣	٤٠٧,٧٣٨	٤٠٧,٧٣٨
أجهزة كهربائية وحاسب	٢,٣٠٨,٣٥٣			٢,٣٧٨,٣٤١	%١٥	٤٤٥,٤٩٦	١٦,٦٨٨		٢,٣١٢,٦٩٣	١٣,٨٩٤	١٣,٨٩٤
مكيفات وعدادات وأدوات	٤٥٩,٤٧٨			٤٧٣,٥١٨	%٢٠	١,٠٦٧,٢٣٤	*		١,٠٦٧,٢٣٤	١٣,٩٨٧	١٣,٩٨٧
تصحيحات أوقاف وحياض	١,٠٦٧,٢٣٥			١,٣٤٨,٢٠٠						١	١
الإجمالي	٤٦٨,٧٧٣			٣٩,٢٤١,٣٤٣		١٦,٠٥٨,٤٥١	١,٨٣٦,٦٥١		١٧,٨٩٥,١٠٢	٢٣,١٨٢,٨٩٢	٢٣,١٨٢,٨٩٢

لم يتم عمل اصلاحات لإضافات تصحيحات أوقاف نظر الانتهاء منها في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

مكتبها المحاسبى القانونى
صيد الله شاهر المحاسبين
تأسست سنة ٢٠١٧ م - ٢٠١٧ م
Office
Abdullah Shaher Al-Qatani
Certified Acct. NO. 267
Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم {٣١٠٦}

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح : رقم (١١) مصروفات الانشطة :-

من ٢٠١٨/٩/١١ م الى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٨/٣١ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	بيان
١٠٠,٢١٥	١١٥,٨١٤	مصروفات الدور النسائية
٨٧,٥٠٠	٣٤,٣٩٠	مصروفات دورات وحلقات
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجار مباني القسم النسائي
١٩٤,٣٦٩	٢٩٣,٢٩٥	مصروفات الروضة
٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	برامج لشنون التعليمية بنين
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	برامج لشنون التعليمية بنات
٣٩٧,٣٩٦	٢٢١,٩٤٧	مشروع راند للمجمعات
٣٠٥,٧٣٣	٠,٠٠٠	مكافآت
٨٢٠,٩٦٠	٠,٠٠٠	الدورات القرآنية والتطويرية
٤,٤٥٧,٧٠٩	٧,٨٥٦,١١٠	رواتب المعلمين والمعلمات
٠,٠٠٠	٤٧٨,٩٧١	رواتب الدوام الجزئي والساعات للمعلمين
٠,٠٠٠	١١٦,٥٠٠	محروقات
٠,٠٠٠	١٢٧,١٣٧	أجور نقل وتوصيل
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	صيانة واصلاح سيارات
٠,٠٠٠	٢٨,٣٥٥	أجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠٠	١٣٧,٨٠٠	دورات صيفية للبنين
٠,٠٠٠	٣٥,٥٣١	دورات صيفية للبنات
٠,٠٠٠	٢٣١,٧٢٧	مكافآت اختبارات طلاب وطالبات الحلقات
٠,٠٠٠	١٠٢,٤٦٧	مصروفات برامج ودورات المعاهد
٦,٤٠٣,٨٨٢	٩,٨٧٧,٢٤٤	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتبوك

ترخيص رقم {٣١٠٦}

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح : رقم (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-

من ٢٠١٨/٩/١١ م الى ٢٠١٩/٨/٣٠ م	من ٢٠١٩/٨/٣١ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
٤,١٢٢,٤٣٤	٢,٧٣٠,٥٤٢	راوتب إدارية
١٥٩,٦٩٣	٢٢١,٧٧٩	مكافآت وحوافز موظفين
٣,٤٠٠	٠,٠٠٠	بدل انتداب
١٨٩,٦٩٣	٠,٠٠٠	مصروفات سيارات ومحروقات
٣١٢,٩٣٠	١٢٢,٣٦٧	دعايه واعلان
٤٢,٨٦٥	١١,٥٣٨	قرطاسيه ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
١٢٤,٥٧٨	١٦٩,٨٢٦	هاتف وبريد وكهرباء وماء
١٧٨,١١٨	٠,٠٠٠	مصروفات نقل
١٤٤,٩٨٥	٣٤٢,٧٤٢	تأمينات اجتماعيه
١٥٢,٥٥٥	٩٣,٢١٥	صيانته وترميم مبانى
١٨٦,٤٩٨	٢٨١,٢٧٠	رسوم تجديد اقامات وتأشيرات
٤,٥٠٠	٢٣٥,٧٨٣	تأمين طبي وعلاج
٢٠٣,٢٧٤	٢١٣,٩٠٥	اجور عمل اضافى
٣١٤,٤٠٥	٣٠١,٢٨٣	مكافاه نهايه الخدمه
٢١,٤٩٦	٢٤,٦٥٤	رسوم حكوميه
١٣,٥٥٤	٢,٢٥٩,٠٠٠	صيانته اجهزة كمبيوتر وبرامج محاسبية
٣٧,٧٤٨	٢٢,٤٩٢	ضيافه ونظافه
١٠١,٤٠٠	٠,٠٠٠	دورات تدريب للموظفين
١٤,٤٠٠	٢١,٦٠٠	ايجار مستودع
٣,٤٦٠	٤,٧٢٢,٠٠٠	صيانة الات تصوير
١٠,٥٠٠	١٣,٨٠٠	اتعاب مهنيه
٢٠,٦٥٢	٣١,٨٥٩,٠٠٠	احبار طابعات
٣٠,١٩١	٠,٠٠٠	بدل سفر وانتداب
١٩٤,١٥٧	٠,٠٠٠	رواتب حوافز وعلوة الموظفين
١٣,٤٦٧	٠,٠٠٠	مشروع الأئمة
٠,٠٠٠	٣١٢,٦٧٦	رواتب الدوام الجزئي والساعات للإداريين
٠,٠٠٠	١٧,٢٩٢	الإجازات
٠,٠٠٠	٥,١٣٨	تذاكر سفر
٠,٠٠٠	٢٨,٩٣٠	رسوم اشتراك برامج
٠,٠٠٠	٥٤,٨٠٥	مصاريف استشارات
٦,٦٠٠,٩٥٣	٥,٢٦٤,٤٧٧	الاجمالي

مكتبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountants And Auditors