

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٢)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٣) حتى رقم (٢٥)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين
إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بإيضاح السنة المالية رقم (٥) كالتالي:

- ١- السنة المالية الحالية هي سنة مالية ميلادية تبدأ من ٢٠٢١/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
- ٢- السنة المالية السابقة كانت أول سنة مالية ميلادية بناءً على تعميم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتغيير السنة المالية من هجرية إلى ميلادية وبدأت من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م (الموافق ١٤٤١/٠١/٠١ هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكد ، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظراً لمسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
 - تتفق مع متطلبات نظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



شركة المحاسبون السعوديون
الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

(Signature)

التاريخ: ١٤٤٣/٠٩/٠٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٤/٠٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(١٣)	٦,٤٣٧,١٦٤	٧,٤٢٧,٠٨١
صافي استثمارات مالية	(١٤)	٦٢,٣١٥	٦٢,٣١٥
المدينون	(١٥)	٦٤١,٦٦٣	٦١٠,٤٨٩
إيرادات مستحقة	(١٦)	٢,٣٠٦,٦٥٦	١,٥٠٣,٨٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٤٤٧,٧٩٨	٩,٦٠٣,٧٦٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٧)	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
الأصول الثابتة		٩٨,٩٦٠,٧٦٠	٩٨,٨٢٤,٢١٦
ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(٣٤,٩١٨,٠٦١)	(٣٢,١٢١,٥١٨)
صافي قيمة الأصول الثابتة	جدول (١)	٦٤,٠٤٢,٦٩٩	٦٦,٧٠٢,٦٩٨
إجمالي الأصول		٧٣,٤٩٩,٤٩٧	٧٦,٣١٥,٤٥٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(١٨)	٢٧,٠٢٥	٢١,٢٧٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	(١٩)	١,٠٩٧,٦٩٣	١,٠٩٧,٦٩٣
تأمينات من الغير	(٢٠)	٩٤,٨٣٦	٩٤,٨٣٦
الدائنون		-	٥٢٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٢١٩,٥٥٤	١,٢١٤,٣٢٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تطوير عقارات	(٢١)	٦,٦٩١,٩٣٥	٦,١٠٠,٧١٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٢)	٥٤٠,١٧٣	٣٧٩,٥٩٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧,٢٣٢,١٠٨	٦,٤٨٠,٣١١
إجمالي الالتزامات		٨,٤٥١,٦٦٢	٧,٦٩٤,٦٣٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٠,٠١٢,٢١١	٦٣,٥٨٥,١٩٧
صافي الأصول المقيدة		-	-
صافي أصول الأوقاف		٥,٠٣٥,٦٢٤	٥,٠٣٥,٦٢٤
إجمالي صافي الأصول		٦٥,٠٤٧,٨٣٥	٦٨,٦٢٠,٨٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٣,٤٩٩,٤٩٧	٧٦,٣١٥,٤٥٨

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية		٣,١٠٤,١٤٣	٦٢٣,٥٦١	-	٣,٧٢٧,٧٠٤	٤,٢٣٤,٢٣٦
تبرعات الأمر مستديم		٩٢٢,٥٣٩	-	-	٩٢٢,٥٣٩	١,٠٣٨,٩٧٨
الاشتراكات		١٥٢,٣٥٠	-	-	١٥٢,٣٥٠	٧٤,٦٠٩
تبرعات عينية		-	-	-	-	١٠,٨٠١,٦٩٥
إيرادات الأنشطة		٢٩٧,٢٢٤	-	-	٢٩٧,٢٢٤	٢,٢٢٣,١٢٠
إيرادات الإيجارات		٥,٩١٢,١٥٧	-	-	٥,٩١٢,١٥٧	٨,٠٩٩,٧٣٧
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت		-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠,٣٨٨,٤١٣	٦٢٣,٥٦١	-	١١,٠١١,٩٧٤	٢٦,٤٧٢,٣٧٥
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(٢٣)	٨,٩٣٠,٢٦٤	٦٢٣,٥٦١	-	٩,٥٥٣,٨٢٥	٧,٠٤١,٩٦١
مصروفات تطوير عقارات	(٢٤)	٥٩١,٢١٦	-	-	٥٩١,٢١٦	٨٠٩,٩٧٤
المصروفات العمومية والإدارية	جدول (٢)	١,٧٤٠,٢١٣	-	-	١,٧٤٠,٢١٣	٤,٧٨٩,٠٠٠
استهلاك الأصول الثابتة	جدول (١)	٢,٧٩٦,٥٤٣	-	-	٢,٧٩٦,٥٤٣	٣,٠٦٩,٩٤٧
إجمالي المصروفات والخسائر		١٤,٠٥٨,٢٣٦	٦٢٣,٥٦١	-	١٤,٦٨١,٧٩٧	١٥,٧١٠,٨٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٦٦٩,٨٢٣)	-	-	(٣,٦٦٩,٨٢٣)	١٠,٧٦١,٤٩٣
البند الاستثنائية						
الإيرادات الأخرى		٩٦,٨٣٧	-	-	٩٦,٨٣٧	-
مصروفات سنوات سابقة		-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٦,٨٣٧	-	-	٩٦,٨٣٧	-
التغير في صافي الأصول		(٣,٥٧٢,٩٨٦)	-	-	(٣,٥٧٢,٩٨٦)	١٠,٧٦١,٤٩٣
صافي الأصول في بداية السنة		٦٣,٥٨٥,١٩٧	-	٥,٠٣٥,٦٢٤	٦٨,٦٢٠,٨٢١	٥٧,٨٥٩,٣٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٦٠,٠١٢,٢١١	-	٥,٠٣٥,٦٢٤	٦٥,٠٤٧,٨٣٥	٦٨,٦٢٠,٨٢١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) مستحقة من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٣,٥٧٢,٩٨٦)	١٠,٧٦١,٤٩٣
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	٢,٧٩٦,٥٤٣	٣,٠٦٩,٩٤٧
مخصص تطوير عقارات	٥٩١,٢١٦	٨٠٩,٩٧٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٦٠,٥٨١	٣٧٩,٥٩٢
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
المدينون	(٣١,١٧٤)	(٥٣٢,٨٩٣)
إيرادات مستحقة	(٨٠٢,٧٨١)	٤,٠٧٩,٢٤٣
مصروفات مستحقة	٥,٧٥٠	(١٩٤,٩٩٨)
إيرادات مقبوضة مقدماً	-	٤٠١,٩٨٦
تأمينات للغير	-	٤,٩٩٣
الدائنون	(٥٢٢)	٥٢٢
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٨٥٣,٣٧٣)	١٨,٧٧٩,٨٥٩
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات الأصول الثابتة	(١٣٦,٥٤٤)	(٢١,٢٢٠,٣٢١)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	-	٧٢٤,٧٧٥
إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(١٣٦,٥٤٤)	(٢٠,٤٩٥,٥٤٦)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	(٩٨٩,٩١٧)	(١,٧١٥,٦٨٧)
رصيد النقدية أول المدة	٧,٤٢٧,٠٨١	٩,١٤٢,٧٦٨
رصيد النقدية آخر المدة	٦,٤٣٧,١٦٤	٧,٤٢٧,٠٨١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزئياً لا يتجزأ من القوائم المالية *



الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إهلاك العام الحالي	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	البيان
-	٢٧,١١٨,١٧٢	-	-	-	٢٧,١١٨,١٧٢	-	٢٧,١١٨,١٧٢	أراضي
% ٤	٣٦,٨٩٣,٤٣٠	٢٨,٢٠٥,٠٧٦	٢,٦٠٠,٥٥٢	٢٥,٦٠٤,٥٢٤	٦٥,٠٩٨,٥٠٦	٨٤,٧٠٢	٦٥,٠١٣,٨٠٤	المباني
% ١٠	٢٠,٣٨٩	١,٢٣١,٦١٧	٣٨,٩٥٧	١,١٩٢,٦٦٠	١,٢٥٢,٠٠٦	-	١,٢٥٢,٠٠٦	أثاث ومفروشات
% ١٥	١٠,٧٠٧	٤,٣٣٥,٩٩١	١٠٤,٢٦٥	٤,٢٣١,٧٢٦	٤,٣٤٦,٦٩٨	٥١,٨٤٢	٤,٢٩٤,٨٥٦	آلات ومكين
% ٢٠	١	١,١٤٥,٣٧٧	٥٢,٧٦٩	١,٠٩٢,٦٠٨	١,١٤٥,٣٧٨	-	١,١٤٥,٣٧٨	سيارات
	٦٤,٠٤٢,٦٩٩	٣٤,٩١٨,٠٦١	٢,٧٩٦,٥٤٣	٣٢,١٢١,٥١٨	٩٨,٩٦٠,٧٦٠	١٣٦,٥٤٤	٩٨,٨٢٤,٢١٦	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (٢)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٠٤٥,١٢٦	٢,٩٥٢,٩٦١
أمن وسلامة	١١٦,٥٥٠	١٣٥,١٦٩
ضريبة القيمة المضافة	١١٣,٧٣١	-
أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات حاسب	٩٥,٧٣٥	٨٣,٣٦٣
صيانة وإصلاح	٨٨,٥٧٧	٥٢١,٩٩٨
رسوم وخدمية	٧٩,١٤٢	٨١,٢٤٠
تأمين طبي	٥٨,٦٥٢	٣٦,٧٦٢
تأمينات اجتماعية	٤١,٦٧٢	٢٠٧,٣٥٢
نثریات ومنتوعة	٣٥,٨٨٩	٤٤١,٤٧٢
دعاية وإعلان	٢٤,٦٨٩	٨٢,٠١٩
كهرباء ومياه	١٦,٢١٨	١٠٧,٣٠٤
محروقات وصيانة سيارات	١٤,٩٧٣	٣٠,١٣٧
ألعاب واستشارات	٥,٧٥٠	٣٢,٣٢٥
هاتف وبريد	٣,٣٩٢	٧٤,٢٧٤
نقل وشحن	١١٧	٢,٦٢٤
الإجمالي	١,٧٤٠,٢١٣	٤,٧٨٩,٠٠٠

إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦) وتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٧ هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : أ - تحقيق الخيرية الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم " خيركم من تعلم القرآن وعلمه " .
ب- ربط أبناء المسلمين بكتاب الله تعالى ، وتشجيعهم على العناية به تلاوة وتجويداً وحفظاً وذلك بتهيئة الجو المناسب واختيار المدرسين الأكفاء ورصد الجوائز التشجيعية المادية والمعنوية.
ج- إحياء دور المسجد في الإسلام وإبراز مكانته العلمية كأول مكان ينطلق منه التوحيد والتعليم .
د - إتاحة الفرصة لذوي الثراء وأهل الخير للإنفاق والبذل من أموالهم فيما هو خير من الميادين التي تبذل فيها الأموال ألا وهو تعليم كتاب الله .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
أ- السنة المالية الحالية هي سنة مالية ميلادية تبدأ من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
ب- السنة المالية السابقة كانت أول سنة مالية ميلادية بناءً على تعميم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتغيير السنة المالية من هجرية إلى ميلادية وتبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م (الموافق ١٤٤١/٠١/٠١ هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

أ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) المخزون السلعي :

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقويمها عند استلامها أما المخزون السلعي من البضاعة المشتراه يتم تقييمها على أساس التكلفة الفعلية .

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(١٠) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم .

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١١) مخصص تطوير العقارات :

يتم تكوينه بنسبة ١٠% سنوياً من إيرادات العقارات ويستخدم لتطوير أملاك الجمعية .

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها طبقاً لعقود العاملين ونظام العمل .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٣) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٦,٤٣٧,١٦٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصرف الإنماء د/ ٦٨٢٠٠٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢,٥٦٠,٦٤٠	٣٨,٧٠٤
مصرف الإنماء د/ ٦٨٢٠٠٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠١	٩٨٤,٣٣٤	١٠
مصرف الراجحي د/ ١٧٠٠٠٤	٦٠٧,٧٩٧	٦,٥١١,٥٨٦
مصرف الراجحي د/ ٧٠٠٠٢	٧٣٠,٥٢٦	٢٥٩,٥٦٥
مصرف الراجحي د/ ٤٦٢٢	٥٠٥,٧٢٦	٩٤,٥٦٩
مصرف الراجحي د/ ٥٠٥٩	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مصرف الراجحي د/ ٧٤٠٠٠٤	٢٠,٠٠٠	-
مصرف الراجحي د/ ٥٠١٨	١٠,٣٨٧	٢,٦٦٩
مصرف الراجحي د/ ٧٨٠١	٣,٠٣٤	١,٧٤٨
مصرف الراجحي د/ ٦٥١٠٥	٢,٧٠١	٧٠
مصرف الراجحي د/ ٩٠٠١	١,٥٥٠	-
مصرف الراجحي د/ ٥٠٦٧	١١٥	٥٢٤
مصرف الراجحي د/ ٥٠٢٦	٥٠	٥٠
مصرف الراجحي د/ ٥٠٣٤	١١	٢٥,٥٠٠
مصرف الراجحي د/ ٥٠٧٥	-	١,٠٦٠
البنك الأهلي التجاري د/ ٤٩٠٠٠٠١٠٦	٤٨٦,٥٥٦	١٨٣,٠٦٣
البنك الأهلي التجاري د/ ٤٩٠٠٠٠٢٠٤	٥٤,٢٤٩	٤٠,٢٩٢
بنك البلاد د/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٧٢٠٠٠٩	٢٠٣,٨٦٠	٥٦,٠٠٩
بنك البلاد د/ ٩٩٩٣٠٠٠٠٧٢٠٠١٧	٩٣,٥٣٢	٤٤,٨٢٧
البنك العربي الوطني د/ ١٠٠٨٥٣٠٨١٦٤	٥٠,٠١٩	٥٠,٠١٩
بنك الجزيرة د/ ٧٠٣٧٠٨٨٣٠٠١	٢٤,٧٦٠	٢٣,٠٩٩
مجموعة سامبا المالية د/ ١٨٣٢١١٠	٣٣,٦٨٣	٣٣,٦٨٣
البنك السعودي الفرنسي د/ ٢٠٤٥٧٠٠٠١٧٣	١٢,٢٣٦	٨,٦٣٦
البنك السعودي الهولندي د/ ٣٦٠٨٤٤٠٩٠٥	١,٣٩٨	١,٣٩٨
الإجمالي	٦,٤٣٧,١٦٤	٧,٤٢٧,٠٨١

(١٤) صافي استثمارات مالية :

بلغت الاستثمارات مبلغ ٦٢,٣١٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صندوق المضاربة بالبضائع لدي مصرف الراجحي	٦٢,٣١٥	٦٢,٣١٥
الإجمالي	٦٢,٣١٥	٦٢,٣١٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٥) المدينون :

بلغ رصيد المدينون مبلغ ٦٤١,٦٦٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٥٣٣,٤١٥	٥٣٣,٤١٥
سلف مستديمة	٦٦,٧٥٤	٣٥,٥٨٠
مدينون متنوعون	٤١,٤٩٤	٤١,٤٩٤
الإجمالي	٦٤١,٦٦٣	٦١٠,٤٨٩

(١٦) الإيرادات المستحقة :

بلغت الإيرادات المستحقة مبلغ ٢,٣٠٦,٦٥٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
إيجارات مستحقة	٢,٣٠٦,٦٥٦	١,٥٠٣,٨٧٥
الإجمالي	٢,٣٠٦,٦٥٦	١,٥٠٣,٨٧٥

(١٧) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تجهيزات أرض القادسية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مشروع الوسطى	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الإجمالي	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠

(١٨) المصروفات المستحقة :

بلغت المصروفات المستحقة مبلغ ٢٧,٠٢٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية مستحقة	٢٧,٠٢٥	٢١,٢٧٥
الإجمالي	٢٧,٠٢٥	٢١,٢٧٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٩) إيرادات مقبوضة مقدماً :

بلغت الإيرادات المقبوضة مقدماً مبلغ ١,٠٩٧,٦٩٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
إيرادات إيجارات	١,٠٩٧,٦٩٣	١,٠٩٧,٦٩٣
الإجمالي	١,٠٩٧,٦٩٣	١,٠٩٧,٦٩٣

(٢٠) تأمينات للغير :

بلغت التأمينات للغير مبلغ ٩٤,٨٣٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
أمانات عقارية (تأمينات من المستأجرين)	٩٤,٨٣٧	٩٤,٨٣٧
الإجمالي	٩٤,٨٣٧	٩٤,٨٣٧

(٢١) مخصص تطوير عقارات :

بلغ مخصص تطوير العقارات مبلغ ٦,٦٩١,٩٣٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
الرصيد في أول المدة	٦,١٠٠,٧١٩	٥,٢٩٠,٧٤٥
يخصم : المنصرف لصيانة وتطوير الأملاك	-	-
يضاف : المكون خلال العام	٥٩١,٢١٦	٨٠٩,٩٧٤
الرصيد في آخر المدة	٦,٦٩١,٩٣٥	٦,١٠٠,٧١٩

(٢٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٥٤٠,١٧٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
الرصيد في أول المدة	٣٧٩,٥٩٢	-
يضاف : المكون خلال العام	١٦٠,٥٨١	٣٧٩,٥٩٢
الرصيد في آخر المدة	٥٤٠,١٧٣	٣٧٩,٥٩٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٦)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٣) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٩,٥٥٣,٨٢٥ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور ومكافآت (الدور والحلقات)	٦,٤٨٠,٤٧٠	٦,٥٧١,٠٩١
مصروفات متنوعة (الدور والحلقات)	١,٣٤٧,٢٦٢	٤٧٠,٨٧٠
إجمالي مصروفات الأنشطة التعليمية	٧,٨٢٧,٧٣٢	٧,٠٤١,٩٦١
يضاف :		
مصروفات إدارية محملة علي النشاط	١,٠٢٩,٢٢٧	-
مصروفات الأملاك والاستثمار	٤٧٦,٣٥٨	-
مصروفات جمع الأموال	٢٢٠,٥٠٨	-
الإجمالي	٩,٥٥٣,٨٢٥	٧,٠٤١,٩٦١

(٢٤) مصروفات العقارات :

بلغت مصروفات العقارات مبلغ ٥٩١,٢١٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصاريف تطوير أملاك الجمعية	٥٩١,٢١٦	٨٠٩,٩٧٤
الإجمالي	٥٩١,٢١٦	٨٠٩,٩٧٤

(٢٥) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .