

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021 م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31/12/2021 م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31/12/2021 م
13 -6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153"، 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 12، 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 وفقا 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 وفقا 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 وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 18 مارس 2021م

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 الجوهرى، 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 جوهرى 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 بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى 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 الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 تأكد 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 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 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 والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/18هـ

الموافق: 2022/05/19م

الصادر: HCPA 10350/202273

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
5,679,762	5,169,947	(3)	<u>الموجودات المتداولة</u>
5,679,762	5,169,947		النقد لدى البنوك
7,356,337	8,123,625	(4)	إجمالي الموجودات المتداولة
7,356,337	8,123,625		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
			صافي أصول ثابتة
9,557,198	9,182,518	(5)	إجمالي الموجودات غير المتداولة
1,946,785	2,272,961	(6)	<u>الموجودات الوقفية</u>
11,503,983	11,455,479		صافي الأصول الأوقاف
24,540,082	24,749,051		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الموجودات الوقفية
			إجمالي الموجودات
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
0	7,325		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
0	7,325		مخصص مكافأة ترك الخدمة
21,470,681	20,513,888		إجمالي المطلوبات
1,962,057	2,107,484	(9)	<u>صافي الأصول</u>
1,107,344	2,120,354		صافي الأصول غير المقيدة
24,540,082	24,741,726		صافي أصول الأوقاف
24,540,082	24,749,051		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31/12/2021 م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
3,009,051	2,300,690	0	0	2,300,690	الإيرادات والتبرعات
0	45,192	0	45,192	0	التبرعات النقدية العامة
0	300,000	0	300,000	0	دعم مشروع علمني الفاتحة
662,040	1,132,347	1,132,347	0	0	دعم تشغيل من الوزارة
3,200	3,200	0	0	3,200	تبرعات الوقف
126,874	110,235	0	110,235	0	اشتراكات
445,304	255,343	255,343	0	0	الزكاة
					إيجارات
0	0	(374,680)	(310,000)	684,680	صافي الأصول المحررة من القيود
4,246,469	4,147,007	1,013,010	145,427	2,988,570	إعادة التصنيف لتحقيق قياس الاستخدام
1,888,639	1,335,725	-	-	1,335,725	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
0	10,000	-	-	10,000	المصروفات والمساعدات
1,091,700	1,891,682	-	-	1,891,682	مصروفات الأنشطة
365,944	333,276	-	-	333,276	مصروفات الزكاة
137,234	374,680	-	-	374,680	المصروفات العمومية والإدارية
3,483,517	3,945,363	-	-	3,945,363	إهلاك الأصول الثابتة
762,952	201,644	1,013,010	145,427	(956,793)	أهلاك أصول وقفية
762,952	201,644	1,013,010	145,427	(956,793)	إجمالي المصروفات والمساعدات
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
23,777,130	24,540,082	1,107,344	1,962,057	21,470,681	التغير في صافي الأصول
24,540,082	24,741,726	2,120,354	2,107,484	20,513,888	التحويل بين بنود صافي الأصول صافي الأصول في بداية السنة صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيريه لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31/12/2021 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
762,952	201,644	التغير في صافي الاصول
365,944	333,276	إهلاك الأصول الثابتة
137,234	374,680	اهلاك اصول وقفية
0	7,325	تكوين مخصص نهاية الخدمة
1,266,130	916,925	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(5,000)	0	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
1,261,130	916,925	مصروفات مستحقة
(98,132)	(1,400,564)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(257,424)	(326,176)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	300,000	إضافات اصول ثابتة
(355,556)	(1,426,740)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
905,574	(509,815)	إستبعادات اصول ثابتة
4,774,188	5,679,762	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
5,679,762	5,169,947	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيريه لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

(1) معلومات عن الجمعية: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي ،

(1/1) المركز الرئيسي : وادي حلي- القنفذة -المملكة العربية السعودية

(1/2) رقم التسجيل : 3153 بتاريخ 30 /03 /1441 هـ

(1/3) أهداف الجمعية :-

تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظا وتجويدا وتدبرا للذكور والاناث.

إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .

تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .

ربط المتعلمين بكتاب الله .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 1/1 / 2021 الى 31 / 12 / 2021

(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 الفرع :-

(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 المحتمل 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 .

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

(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 .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للفرع 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 .

جمعية الخيريه لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

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 :-

مباني	4%	سيارات	20%
أثاث ومفروشات	10%	أجهزة	15%
الات ومعدات	10%	أدوات وأجهزة عرض	10%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	10%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	10%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	10%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعراف 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 الخيريه لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد لدى البنوك :-</u>
3,866,434	3,477,190	مصرف الراجحي 305003
538,156	158,666	مصرف الراجحي 342063 وقف
119,924	232,939	مصرف الراجحي زكاة
1,200	1,200	مصرف الراجحي - تبرعات
683,746	797,817	البنك الاهلي التجاري
108,693	110,543	البنك العربي
361,609	391,592	بنك البلاد
<u><u>5,679,762</u></u>	<u><u>5,169,947</u></u>	<u>الاجمالي</u>

جميعه الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

إيضاح : (4) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2021/01/01م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31م	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01م	تكلفة الأصول في 2021/12/31م	استبعاد أصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01م	البيان
4,294,600	5,298,850	0	0	0	5,298,850	300,000	1,304,250	4,294,600	أراضي
2,738,183	2,600,949	829,900	137,234	692,666	3,430,849	0	0	3,430,849	مباني
181,034	24,944	755,506	156,090	599,416	780,450	0	0	780,450	سيارات
61,429	73,058	68,823	11,841	56,982	141,881	0	23,470	118,411	الثابت
36,337	17,940	104,708	18,397	86,311	122,648	0	0	122,648	أجهزة
11,698	33,257	2,916	1,906	1,010	36,173	0	23,465	12,708	الات ومعدات رياضية
1,440	12,140	560	400	160	12,700	0	11,100	1,600	أدوات وأجهزة العرض
6,669	11,190	2,594	1,853	741	13,784	0	6,374	7,410	أجهزة الاتصال والامن والحماية
12,575	21,238	4,890	3,493	1,397	26,128	0	12,156	13,972	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
12,372	30,059	3,437	2,062	1,375	33,496	0	19,749	13,747	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
7,356,337	8,123,625	1,773,334	333,276	1,440,058	9,896,959	300,000	1,400,564	8,796,395	الإجمالي

إيضاح : (5) صافي الأصول الإوقاف :-

صافي قيمة الأصول في 2021/01/01م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31م	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01م	تكلفة الأصول في 2021/12/31م	استبعاد أصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01م	البيان
500,000	500,000	0	0	0	500,000	0	0	500,000	أراضي
9,057,198	8,682,518	684,492	374,680	309,812	9,367,010	0	0	9,367,010	مباني
9,557,198	9,182,518	684,492	374,680	309,812	9,867,010	0	0	9,867,010	الإجمالي

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

إيضاح : (6) مشاريع تحت التنفيذ :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>
76,316	76,316
1,870,469	2,187,390
0	9,255
<u>1,946,785</u>	<u>2,272,961</u>

دار قوز بن عطار
الوقف الخيري الخامس (المول)
الوقف السابع

الاجمالي

إيضاح : (7) مصروفات الانشطة :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>
0	8,200
25,000	15,500
1,426,228	992,900
92,176	0
1,700	0
74,856	0
72,680	8,350
32,512	37,375
11,800	5,000
93	0
19,000	0
17,850	22,900
50,000	0
63,401	245,500
1,343	0
<u>1,888,639</u>	<u>1,335,725</u>

مشروع حافظ وحافضة
مشروعة رتل
رواتب
صيانة وترميم الدور
مسابقة الملك سلمان
مشروع التبيان
مشروع المهرة
مشروع تدبر
مشروع ماهر
مشروع اتقان
الحلقة الصيفية المكثفة
مسابقات
مشروع قيم
مزايا وحوافز
مستلزمات مكتبية

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3153
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 م

إيضاح : (8) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
376,677	360,776	رواتب
44,000	22,000	إيجارات
3,540	0	اجور
4,242	5,111	قرطاسية
50,438	61,688	كهرباء ومياه
8,881	7,239	هاتف وبريد
19,666	10,667	صيانة ومحروقات سيارات
0	2,315	شحن
0	12,475	اتعاب مهنية
218,099	843,590	صيانة مباني
5,614	28,543	هدايا وجوائز
2,250	6,290	دعاية وعلان
3,097	3,238	سفر وانتقالات
229,000	21,200	رسوم عقود
250	0	ضريبة
33,212	36,882	تأمينات اجتماعية
0	7,325	مكافأة نهاية الخدمة
37,743	82,000	مكافآت الموظفين
4,288	1,500	بدل الانتداب
27,368	18,486	مصاريف ضيافة
3,054	7,090	صيانة
342	1,179	مصاريف بنكية
5,105	0	مطبوعات
4,688	21,221	رسوم تصديق
5,992	4,134	مصاريف التدريب والتأهيل
180	945	المياه ومصاريف الصرف الصحي
3,974	956	رسوم خدمات
0	324,832	تكاليف تسويقية
<u>1,091,700</u>	<u>1,891,682</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>
1,835,183	1,835,183
126,874	227,109
0	45,192
<u>1,962,057</u>	<u>2,107,484</u>

إيضاح : (9) اصول مقبده :-

صافي اصول مقبده للعام السابق
الزكاة
دعم مشروع علمني الفاتحة

(10)

أدوات 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 الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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.

مخاطر السيولة

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.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

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

القيمة العادلة

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

الاحداث اللاحقة

(11)

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

اعتماد القوائم المالية

(12)

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 /5/18 م.