

خطاب إفصاح وتأكيد

المبادة شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

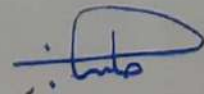
نقدم خطاب الإفصاح المائل بخصوص فحصكم لقائمة المركز المالي المختصرة / والمعلومات المالية المبدئية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية للربع الرابع المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية المختصرة لفترة الثالثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لأغراض إبداء استنتاج بشأن ما إذا كان قد نما إلى علمكم ما يدعوكم إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية. ونقر بمسؤوليتنا عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح.

وتعد المعلومات الأولية معدة بغرض استخدام مجلس الإدارة وليست لغرض الاكتتاب أو طرح اسهم جديدة وهي معدة وفقاً لاطار تقرير مالي يهدف إلى تحقيق العرض العادل

- ونقر بمسؤوليتنا عن العرض العادل للمعلومات المالية الأولية وفقاً ونؤكد، على حد علمنا واعتقادنا، على الإفادات الآتية :
 - لقد تم إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية المشار إليها أعلاه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.
 - لقد وفرنا لكم جميع الدفاتر المحاسبية والوثائق الداعمة، وجميع محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تلك التي عُقدت.
 - لا توجد أية معاملات مهمة لم يتم تسجيلها بشكل سليم في السجلات المحاسبية التي تستند إليها المعلومات المالية الأولية.
 - لم توجد أية حالة عدم التزام فعلية أو محتملة معروفة من حالات عدم الالتزام بالأنظمة واللوائح التي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية.
 - نقر بمسؤوليتنا عن تصميم وتطبيق الرقابة الداخلية لمنع واكتشاف الغش والخطأ.
 - لقد أفصحنا لكم عن جميع الحقائق المهمة التي تتعلق بأي حالات غش معروفة أو مشتبه فيها ربما تكون قد أثرت على المنشأة.
 - لقد أفصحنا لكم عن نتائج تقييمنا لخطر احتمال تحريف المعلومات المالية الأولية بشكل جوهري نتيجة للغش.
 - أننا نعتقد أن تأثيرات التحريفات غير المصححة الملخصة في الجدول المرفق تعد سواء منفردة أو في مجملها، غير جوهرية بالنسبة للمعلومات المالية الأولية ككل
 - إننا نؤكد اكتمال المعلومات المقدمة لكم فيما يتعلق بهوية الأطراف ذات العلاقة.
 - لقد تم تسجيل ما يلي بشكل سليم، وعند الاقتضاء، تم الإفصاح عنه بشكل كاف في المعلومات المالية الأولية:
 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، بما في ذلك المبيعات، والمشتريات، والقروض، والتحويلات، وترتيبات التأجير وضماناته، والمبالغ مستحقة التحصيل من الأطراف ذات العلاقة أو واجبة السداد لها
 - الضمانات، سواء كانت مكتوبة أو شفوية، والتي قد ترتب التزامات محتملة على المنشأة؛
 - اتفاقيات وخيارات إعادة شراء الأصول التي تم بيعها سابقاً
 - إن العرض والإفصاح عن قياسات القيمة العادلة للأصول والالتزامات تم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن الافتراضات المستخدمة تعكس نيتنا وقدرتنا على تنفيذ إجراءات محددة بالنسبة عن المنشأة، عندما يكون لذلك صلة بقياسات القيمة العادلة أو الإفصاح عنها.
 - ليست لدينا خطط أو نوايا قد تؤثر بشكل جوهري على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المنعكسة في المعلومات المالية الأولية أو على تصنيفها.
 - ليست لدينا خطط للتخلي عن خطوط إنتاج أو خطط أو نوايا أخرى ستؤدي إلى أية زيادة في المخزون أو تقادمه، ولا يوجد مخزون تم تحديده بمبلغ يزيد على القيمة القابلة للتحقق
 - لدى المنشأة صكوك ملكية مقبولة لجميع الأصول ولا توجد أي رهنات أو أعباء على أصول المنشأة
 - لقد سجلنا أو أفصحنا، حسب مقتضى الحال، عن كل من الالتزامات الفعلية والمحتملة.
- وعلى حد علمنا واعتقادنا، لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي وحتى تاريخ هذا الخطاب يمكن أن تؤثر في المعلومات المالية الأولية المذكورة آنفاً أو إفصاحاً تتطلب تعديل المعلومات الأولية.

الأستاذ/ خالد بن حمود الجويرة

التوقيع:



الفهرس :

١- البيانات الأساسية للجمعية

٢- السجلات والمستندات

٣- الأصول

٤- بيانات الإلتزامات وصافي الأصول

٥- تقرير التبرعات والإيرادات

٦- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)



٢

١- البيانات الأساسية للجمعية

● البيانات العامة

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : (٣٠٩٠)
- تاريخ التأسيس : ١٣٨٨هـ
- النشاط : تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً
- العنوان: الدمام
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٨١١٣٥٥٦
- الفاكس : ٨١١٢٨٦٨
- الايميل : ado@quran-er.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٥٠٥٨٢٤٠٠٤

تحفيظ
الشرقية

منذ ١٣٨٨ هـ

الإدارة المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن
الكريم بالمنطقة الشرقية
تصنيف رقم ٢٩

٢- السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
-	-	-	-	لا	نعم	دفتر اليومية
-	-	-	-	لا	نعم	دفتر الاستاذ العام
-	-	-	-	لا	نعم	دفتر الجرد
-	-	-	-	لا	نعم	سجل الاصول الثابتة
-	-	-	-	لا	نعم	دفتر الصندوق
-	-	-	-	لا	نعم	دفتر البنك
-	-	-	-	لا	نعم	سجل العهدة
-	-	-	-	لا	نعم	سجل العضوية
-	-	-	-	لا	نعم	سجل اجتماعات مجلس الادارة
-	-	-	-	لا	نعم	سجل التبرعات العينية (خيرية)
-	-	-	-	لا	نعم	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
-	-	-	-	لا	نعم	سند القبض (نقدي)
-	-	-	-	لا	نعم	سند استلام (عيني)
-	-	-	-	لا	نعم	سند الصرف
-	-	-	-	لا	نعم	سند قيد يومية
-	-	-	-	لا	نعم	كرت الصنف
-	-	-	-	لا	نعم	اذن صرف عيني (اخراج)
-	-	-	-	لا	نعم	اذن استلام عيني (اخلال)

٣- الأصول بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
1	الأصول		
11	الأصول المتداولة		
111	النقدية في الصناديق والبنوك	١٢,٥٣٢,٩٧٩	٨,٢٤٨,١٦٩
114	الذمم المدينة	٢,٣٠٦,٥٥١	٢,٠٩٣,٩١١
115	مصرفات مدفوعة مقدماً	٧٠,٥٥٨	١٩٨,٩٨٩
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	٣,٧٦١,٠١١	٣,٢٣١,٠٨٠
117	المخزون	٤٢,١٢٠	٤٢,١٢٠
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.
	إجمالي الأصول المتداولة	١٨,٧١٣,٢١٩	١٣,٨١٤,٢٦٩
12	الأصول غير المتداولة		
121	الأصول الثابتة	٢٦٥,٦٥٢,٠٢٥	٢٥٤,٨٨٩,٢٢٢
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٨,٣٨٨,٠٤٦	١٧,٣٧٠,٥٤٦
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٧٤,٠٤٠,٠٧١	٢٧٢,٢٥٩,٧٦٨
13	أصول الأوقاف		
131	النقدية الموقوفة	١٧,٧٧٠,٩٤٦	١٦,١٤٣,٥٣٠
134	الأصول الثابتة الوقفية	٩٣,٨٥٣,٣٠٧	٩٣,٨٥٣,٣٠٧
	إجمالي أصول الأوقاف	١١١,٦٢٤,٢٥٣	١٠٩,٩٩٦,٨٣٧
	إجمالي الأصول	٤٠٤,٣٧٧,٥٤٣	٣٩٦,٠٧٠,٨٧٤

٤- الإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
2	الإلتزامات		
21	الإلتزامات المتداولة		
213	الذمم الدائنة	١,٢١٠,١٣٥	١,١٨٧,٧٢٦
214	مصرفات مستحقة	١,٣٧٥,٥٤٧	٩٠٨,١٥٠
215	إيرادات وتبرعات مقدمة	١,٢٩١,٤٢٠	٢,٣٠٦,٦٧٦
216	التزامات متداولة أخرى	.	٢٦٠,٣٠٨
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣,٨٧٧,١٠٢	٤,٦٦٢,٨٦٠
22	الإلتزامات غير المتداولة		
224	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢,٦٦٢,٨٧٩	٤,٠٢٣,٩١٢
226	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥٧,٧٨٩,٠٩٢	٥١,٢٥٩,٦٠٤
228	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢,٨٠٦,٦٦١	٢٢,٨٠٦,٦٦١
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٨٣,٢٥٨,٦٣٢	٧٨,٠٩٠,١٧٧
23	صافي الأصول		
231	صافي الأصول		
23101	صافي الأصول غير المقيدة	١١,٤٣٧,١٥٣	٦,٤٨٨,١٠٩
23102	صافي الأصول المقيدة	٢,٢٢٢,٥٤١	١,٤٩٣,٠٣١
23103	صافي أصول الأوقاف	٣٠٣,٥٨٢,١١٥	٣٠٥,٣٣٦,٦٩٧
	إجمالي صافي الأصول	٣١٧,٢٤١,٨٠٩	٣١٤,٣١٧,٨٣٧
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤٠٤,٣٧٧,٥٤٣	٣٩٦,٠٧٠,٨٧٤

(Handwritten signature)

٥- التبرعات والارادات للفترة من ٠١ أكتوبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات اوقاف		تبرعات و ايرادات موقفة		تبرعات و ايرادات غير موقفة		الإجمالي	تبرعات و ايرادات اوقاف	تبرعات و ايرادات موقفة	تبرعات و ايرادات غير موقفة	الإجمالي
		تبرعات	ايرادات	تبرعات	ايرادات	تبرعات	ايرادات					
311	ايرادات وتبرعات موقفة											
	زكاة											
31101												
31102	تبرعات و هبات موقفة - نقدية											
31103	تبرعات و هبات موقفة - عينية											
31104	تبرعات و هبات موقفة - خدمات تطوعية											
31105	تبرعات و هبات موقفة - المنح الحكومي											
31106	ايرادات موقفة											
	إجمالي ايرادات اوقاف والتبرعات الموقفة											
312	ايرادات وتبرعات غير موقفة											
31201	تبرعات و هبات غير موقفة - نقدية											
31202	تبرعات و هبات غير موقفة - عينية											
31203	تبرعات و هبات غير موقفة - خدمات تطوعية											
31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم مبالغ)											
31205	ايرادات غير موقفة											
	إجمالي ايرادات اوقاف والتبرعات غير الموقفة											
313	ايرادات وتبرعات اوقاف											
31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف											
31302	تبرعات عينية اوقاف											
31303	ايرادات - ربح اوقاف											
31304	ارباح استعرات نقدية											
	إجمالي ايرادات اوقاف والتبرعات اوقافية											
	الإجمالي العام											

(Signature)

تصنيف
الشرقية

ميد ١٧٨٨

الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد

السلوكيات المحاسبية العامة
رقم: ١٧٨٨/٢٠٢١

