

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية  
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
تقرير المراجعة  
والقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

KAUDIT

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية  
(منشأة غير هادفة للربح)  
الدمام، المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،  
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك 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 ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسؤولة 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً



تقرير المراجع المستقل إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية عن القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً 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.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 جوهرى، 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 تم 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.

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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

ترخيص رقم ٥٧٥

الرياض في ٢٨/٤/٢٠٢١م

الموافق: ١٦/٩/٢٠٢١م

٢٣/٥/٢١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة أ ]			
١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
٢,٣٩٨,٦٨٤	١,٤٩٦,٢٨٤	٤	صافي الأصول الثابتة
٤٢,١٢٠	٤٢,١٢٠		كتب بالمكتبة
<b>٢,٤٤٠,٨٠٤</b>	<b>١,٥٣٨,٤٠٤</b>		<b>إجمالي الأصول الثابتة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
٧٣,٩٧٨,٦٧١	٧١,٠٢٢,٩٥٤	٥	صافي أصول الأوقاف المستثمرة
٢٠٧,١٨٢,٠٧٠	٢٠٢,١٥٧,٠٢٦	٦	صافي أصول الأوقاف المستخدمة
١٤,٣٦٣,٣٩٩	١٧,٣٧٠,٥٤٦	٧	مشروعات تحت التنفيذ
<b>٢٩٥,٥٢٤,١٤٠</b>	<b>٢٩٠,٥٥٠,٥٢٦</b>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٦,٠٢٧,٢٣٩	٢٤,٣٩١,٧٠٠	٨	النقد
٥,١٨٦,١١٦	٥,٥٣٢,١٠٨	٩	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
<b>٢١,٢١٣,٣٥٥</b>	<b>٢٩,٩٢٣,٨٠٨</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٣١٩,١٧٨,٢٩٩</b>	<b>٣٢٢,٠١٢,٧٣٨</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(٥١,٧٤٣,٨٢٧)	(٥١,٠٤٦,٤٣٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦٦,٤٨٦	١,٤٩٣,٠٣١		صافي الأصول المقيدة
٣٥٧,٨٠٢,٦٦٣	٣٦٢,٨٧١,٢٤٥		صافي أصول الأوقاف
<b>٣٠٦,٧٢٥,٣٢٢</b>	<b>٣١٣,٣١٧,٨٣٨</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات</b>
٦,٤٥٧,٧٤٣	٤,٦٧٠,٩٨٨	١٠	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
١,٧٩٥,٤٨٢	.	١١	فانض مصارف الزكاة المرحل
٤,١٩٩,٧٥٢	٤,٠٢٣,٩١٢	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١٢,٤٥٢,٩٧٧</b>	<b>٨,٦٩٤,٩٠٠</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٣١٩,١٧٨,٢٩٩</b>	<b>٣٢٢,٠١٢,٧٣٨</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (مُنشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة ب ]					
١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م				
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					البيانات
					الإيرادات والمكاسب
.	٩٨٧,٤٠٨	.	.	٩٨٧,٤٠٨	إعانة الوزارة
١٤,٩٧٩,٩٠٩	١٩,٦٦٥,٩٥٩	٥,٠٦٨,٥٨٢	.	١٤,٥٩٧,٣٧٧	تبرعات نقدية
٣٦٩,٧٠٠	٢,٧٧١,٥٩٠	.	٢,٧٧١,٥٩٠	.	١٣ تبرعات المؤسسات والجهات المانحة
٥,٣٣١,١٣٦	٦,١٥٤,٥٢٩	.	.	٦,١٥٤,٥٢٩	تبرعات وإيرادات مكاتب الإشراف
٢٠,٢٧٤,٩٦١	٢٠,٦٥١,٧٢٨	.	.	٢٠,٦٥١,٧٢٨	تبرعات وإيرادات المدارس والمعاهد والأنشطة
٦٣٧,٨٢٢	٤٥,٠٠٠	.	.	٤٥,٠٠٠	تبرعات وخدمات عينية
٤,٨٢٨,٦٧٠	٦,٠٣٥,٨٥٨	.	.	٦,٠٣٥,٨٥٨	الإيجارات
.	١٥١,٥٤٩	.	١٥١,٥٤٩	.	تبرعات زكاة
٢٩١,٦٠٢	٥١,٢٤٦	.	.	٥١,٢٤٦	أخرى
.	.	.	(٣,٨٩٢,٠٧٦)	٣,٨٩٢,٠٧٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٦,٧١٣,٨٠٠	٥٦,٥١٤,٨٦٧	٥,٠٦٨,٥٨٢	(٩٦٨,٩٣٧)	٥٢,٤١٥,٢٢٢	مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٣٨,٨٧٧,١٣٨	٤١,٨٤٤,٧٨٣	.	.	٤١,٨٤٤,٧٨٣	١٤ مصروفات النشاط
١١,٧٨١,٨٨٦	٩,٨٧٣,٠٥٠	.	.	٩,٨٧٣,٠٥٠	١٥ مصروفات إدارية وعمومية
٥٠,٦٥٩,٠٢٤	٥١,٧١٧,٨٣٣	.	.	٥١,٧١٧,٨٣٣	إجمالي المصروفات
(٣,٩٤٥,٢٢٤)	٤,٧٩٧,٠٣٤	٥,٠٦٨,٥٨٢	(٩٦٨,٩٣٧)	٦٩٧,٣٨٩	التغير في صافي الأصول
٣١٠,٦٧٠,٥٤٧	٣٠٦,٧٢٥,٣٢٢	٣٥٧,٨٠٢,٦٦٣	٦٦٦,٤٨٦	(٥١,٧٤٣,٨٢٧)	صافي أصول أول العام
١,٧٩٥,٤٨٢	١,٧٩٥,٤٨٢	.	١,٧٩٥,٤٨٢	.	إعادة تبويب
٣٠٨,٥٢٠,٨٠٥	٣١٣,٣١٧,٨٣٨	٣٦٢,٨٧١,٢٤٥	١,٤٩٣,٠٣١	(٥١,٠٤٦,٤٣٨)	صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة د ]		البيان
١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٩٤٥,٢٢٥)	٤,٧٩٧,٠٣٤	التغير في صافي الأصول
٨٨٩,٣٩٤	٩٦٢,٦٧١	استهلاك الأصول الثابتة
٥,٩٥٧,٠١٠	٧,٩٨٠,٧٦١	استهلاك أصول أوقاف
١,٠٧١,٨٦٦	٦٧٦,٧٧٠	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٢٣٣,٦٧٦)	(٣٤٥,٩٩٢)	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
٥٨٧,١٣١	(١,٧٨٦,٧٥٥)	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
(١٨٢,٨٥٠)	(١,٧٩٥,٤٨٢)	فائض مصارف الزكاة المرحل
(١١٥,٧١٤)	.	مخصص ضريبة القيمة المضافة
(٤١٠,٠١٤)	(٨٥٢,٦١٠)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦١٧,٩٢٢	٩,٦٣٦,٣٩٧	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٤٨٥,٩٢٧)	(٦٠,٢٧١)	إضافات الأصول الثابتة
(٦,٣٧٣,٩١٤)	(٣,٠٠٧,١٤٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٨٥٩,٨٤١)	(٣,٠٦٧,٤١٨)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
.	١,٧٩٥,٤٨٢	إضافات إلى الأصول المقيدة
.	١,٧٩٥,٤٨٢	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
(٣,٢٤١,٩١٩)	٨,٣٦٤,٤٦١	صافي التغير في رصيد النقد
١٩,٢٦٩,١٥٨	١٦,٠٢٧,٢٣٩	رصيد النقد بداية الفترة
١٦,٠٢٧,٢٣٩	٢٤,٣٩١,٧٠٠	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

### ١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية  
الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٩)  
بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٢ هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

### ٢- أساس إعداد القوائم المالية:-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تعد هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية تعدها الجمعية وفقاً للمعيار الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما هو موضح في الإيضاح رقم ١٦ .

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هي كالتالي:

#### أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية

#### ب. الأصول الثابتة

تظهر الآلات والمعدات والممتلكات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترابطة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

النسبة	البيان	النسبة	البيان
١٠-٢٥%	الات ومعدات مكتبية	٤%	مباني
١٠-٢٥%	أجهزة الاتصال والأمن	١٠-٢٥%	الأثاث المكتبي
١٠-٢٥%	أجهزة التدفئة والتبريد	١٠-٢٥%	عدد وأدوات
٢٠%	سيارات	١٠-٢٥%	أجهزة حاسب آلي
		١٠-٢٥%	لوحة الدعاية والإعلان

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسمة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

### ج . الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الجمعية بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

### د - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام ( قانوني أو حكومي ) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منفعة إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية هذا الإلتزام ويتم تحميل المصروف الناشئ عن تكوين المخصص على قائمة الدخل كمصروف ، ثم يعاد النظر الى المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس افضل تقدير ممكن ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة النظر على قائمة الدخل ويتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية المخصومة عندما يصبح المخصص التزام طويل الاجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة القياس على قائمة الدخل في بند اعباء تمويلية .

### هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

و. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (مشفأة خير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤. الأصول الثابتة

البيان

نهاية العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	
صافي القيمة	مجموع الاستهلاك	استيعادات	استهلاكات	مجموع الاستهلاك	التكلفة	استيعادات	إضافات	التكلفة	
١,٠٣٩,٨١٠	٧,٦٠٨,٦٦٩	•	٤٩٧,٤٩١	٧,١١١,١٧٨	٨,٦٤٨,٤٧٩	•	٥٣,٧٢٣	٨,٥٩٤,٧٥٦	الأثاث المكتبي
١٤,٨٨٠	٥٦٧,٥٢٨	•	٤,٩٠٦	٥٦٢,٦٢٢	٥٨٢,٤٠٨	•	٣,٦٠٠	٥٧٨,٨٠٨	الات ومعدات مكتبية
٥٤,٤٤٧	٦٣٤,٥١٣	•	٢٦,٧٢٣	٦٠٧,٧٩٠	٦٨٨,٩٦٠	•	•	٦٨٨,٩٦٠	عدد وأدوات
١٠,٨٥٩	٦٨١,١٠٦	•	٢٢,١٣٥	٦٥٨,٩٧١	٦٩١,٩٦٥	•	•	٦٩١,٩٦٥	أجهزة الاتصال والأمن
٥٥,٨٥٨	١,٢٨٤,٢٧٤	•	١٠٣,٦٥٠	١,١٨٠,٦٢٤	١,٣٤٠,١٣٢	•	٢,٩٤٨	١,٣٣٧,١٨٤	أجهزة حاسب آلي
٧٥,٨٩٨	٢,٤٠٢,٥٢٠	•	٩٤,٩٥٩	٢,٣٠٧,٥٦١	٢,٤٧٨,٤١٨	•	•	٢,٤٧٨,٤١٨	أجهزة التكلفة والتبريد
١١,٨٩٧	١٠٥,١١٨	•	٤,٠٨٦	١٠١,٠٣٢	١١٧,٠١٥	•	•	١١٧,٠١٥	لوحة الدعاية والإعلان
٢٣٢,٦٣٥	٣,٢٤٧,٩٩٠	•	٢٠٨,٧٢١	٣,٠٣٩,٢٦٩	٣,٤٨٠,٦٢٥	•	•	٣,٤٨٠,٦٢٥	سيارات
١,٤٩٦,٢٨٤	١٦,٥٣١,٧١٨	•	٩٦٢,٦٧١	١٥,٥٦٩,٠٤٧	١٨,٠٢٨,٠٠٢	•	٦٠,٢٧١	١٧,٩٦٧,٧٣١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (متمتة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥. أصول أوقاف مستثمرة بالصافي		إضافات		استثمارات		التكلفة		مجموع الاستهلاك		استهلاكات		استثمارات		مجموع الاستهلاك		صافي القيمة	
البيــــــــــــــــان		العام		العام		نهاية العام		أول العام		العام		العام		نهاية العام		نهاية العام	
أراضي	٣٨,٤٨١,٧٨١	٠	٠	٣٨,٤٨١,٧٨١	٠	٠	٠	١٩,٦٥٨,٣٧٠	١٩,٦٥٨,٣٧٠	٢,٩٥٥,٧١٧	٠	٠	٠	٢٢,٦١٤,٠٨٧	٠	٠	٣٨,٤٨١,٧٨١
مباني	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٠	٠	٥٥,١٥٥,٢٦٠	٠	٠	٠	١٩,٦٥٨,٣٧٠	١٩,٦٥٨,٣٧٠	٢,٩٥٥,٧١٧	٠	٠	٠	٢٢,٦١٤,٠٨٧	٠	٠	٣٢,٥٤١,١٧٣
الإجمالي	٩٣,٦٣٧,٠٤١	٠	٠	٩٣,٦٣٧,٠٤١	٠	٠	٠	٣٩,٣١٦,٧٤٠	٣٩,٣١٦,٧٤٠	٥,٩١١,٤٣٤	٠	٠	٠	٤٥,٢٢٥,٤٤٤	٠	٠	٧١,٠٢٢,٩٥٤

٦. أصول أوقاف مستخدمة بالصافي

البيــــــــــــــــان		إضافات		استثمارات		التكلفة		مجموع الاستهلاك		مجموع الاستهلاك		مجموع الاستهلاك		نهاية العام		نهاية العام	
أراضي		العام		العام		نهاية العام		أول العام		العام		العام		نهاية العام		نهاية العام	
أراضي	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٠	٠	١٤٣,٣٠٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٢٩,٨٩٥,٤١٦	٢٩,٨٩٥,٤١٦	٥,٠٢٥,٠٤٤	٠	٠	٠	٣٤,٩٢٠,٤٦٠	٠	٠	٥٨,٨٤٩,٥٢٦
مباني	٩٣,٧٦٩,٩٨٦	٠	٠	٩٣,٧٦٩,٩٨٦	٠	٠	٠	٢٩,٨٩٥,٤١٦	٢٩,٨٩٥,٤١٦	٥,٠٢٥,٠٤٤	٠	٠	٠	٣٤,٩٢٠,٤٦٠	٠	٠	٢٠٢,١٥٧,٠٢٦
الإجمالي	٢٣٧,٠٧٧,٤٨٦	٠	٠	٢٣٧,٠٧٧,٤٨٦	٠	٠	٠	٥٩,٧٩٠,٨٣٢	٥٩,٧٩٠,٨٣٢	١٠,٠٥٠,٠٨٨	٠	٠	٠	٦٩,٨٤٠,٩٢٠	٠	٠	٢٠٢,١٥٧,٠٢٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
٧,٩٨٩,٤٨٥	١٤,٣٦٣,٣٩٩	المصروف على المشروعات خلال العام
٦,٥٨٣,٥٢١	٣,٨٠٠,٨٤٦	الاستبعادات
(٢٠٩,٦٠٧)	(٧٩٣,٦٩٩)	
<b>١٤,٣٦٣,٣٩٩</b>	<b>١٧,٣٧٠,٥٤٦</b>	<b>الإجمالي</b>

٨. النقد

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
١٥,٥١٠,٠٨٢	٢٣,٤٠٧,٢٩٦	البنك العربي الوطني
٦٩,٦٩١	١٣٣,٠٢٢	مصرف الإنماء
٨٤,٠٢٢	٥٧,٥٣٢	بنك الرياض
١٠٠,٩٩١	٨٦,٠٢٣	البنك الأهلي التجاري
١٠٧,٧٩١	٣٠٩,٦٣٨	بنك البلاد
٧٦,٧٧٥	٢٠١,٣٥٤	مجموعة سامبا المالية
٤٨,٠٩٧	١١٦,٩١٥	البنك السعودي البريطاني
٢٩,٧٦٥	٧٩,٧٧٠	البنك السعودي الهولندي
٢٥	١٥٠	
<b>١٦,٠٢٧,٢٣٩</b>	<b>٢٤,٣٩١,٧٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٩. إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد
١٣٣,٩٣٩	١٢٠,٨٥١	إيرادات إيجارات مستحقة
٢,٦٢٩,٦٨٦	٣,٢٣١,٠٨٠	دفعات مقدمة للموردين
٦١٥,٢١٣	٣٣٦,٦٢٠	سلف موظفين
٩١١,٢٥٠	٩١٩,٦٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥١٨,٣٠١	١٩٨,٩٨٩	تأمينات مستردة
١,١٠٠	١,١٠٠	أخرى
٣٧٦,٦٢٧	٧٢٣,٧٧٧	
<b>٥,١٨٦,١١٦</b>	<b>٥,٥٣٢,١٠٨</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون آخرون
٤,٢١٤,٦٢٢	٥٣٧,٤٢٣	تأمينات محجوزة للغير
٦٣٨,٠٠١	٢٤٨,٠١٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٩,٩١٢	٢,٣٠٦,٦٧٦	ذمم دائنة جمعية الخفجي
٤٦٩,٢٨٨	٢٦٠,٣٠٨	إجازات مستحقة
٤٩٠,٣٦٨	٦٣٠,٩٦١	مكافآت برامج وأنشطة مستحقة
.	٢٦٤,٧٠٤	رواتب واجور
.	٨,٩٨٥	أخرى
٤٩٥,٥٥٢	٤١٣,٩١٤	
<b>٦,٤٥٧,٧٤٣</b>	<b>٤,٦٧٠,٩٨٨</b>	<b>الإجمالي</b>

١١- فائض مصارف الزكاة المرحل

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية العام
١,٩٧٨,٣٣٢	١,٧٩٥,٤٨٢	الوارد خلال العام
٣١١,٠٨٥	.	المنصرف خلال العام
(٤٩٣,٩٣٥)	(١,٧٩٥,٤٨٢)	
<b>١,٧٩٥,٤٨٢</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص بداية الفترة
٣,٥٣٧,٩٠٠	٤,١٩٩,٧٥٢	المكون خلال العام
١,٠٧١,٨٦٦	٦٧٦,٧٧٠	المدفوع خلال العام
(٤١٠,٠١٤)	(٨٥٢,٦١٠)	
<b>٤,١٩٩,٧٥٢</b>	<b>٤,٠٢٣,٩١٢</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٣- تبرعات المؤسسات والجهات المانحة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
.	٤٠٤,٢١٠	٤٠٤,٢١٠	مؤسسة عبد الرحمن الراجحي الخيرية
٢٨٥,٢٠٠	.	.	تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (أ)
٢٨١,٦٤٠	٢٨١,٦٤٠	٢٨١,٦٤٠	مؤسسة آل الجميح الخيرية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مؤسسة حمد الحصيني الخيرية
٥٩,٥٠٠	٣٤٨,٥٨١	٣٤٨,٥٨١	مؤسسة أوقاف علي عبدالعزيز الضويان الخيرية
٢٠,٠٠٠	.	.	مؤسسة محمد وعبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية
.	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	أوقاف أحمد الدوسري الخيرية
.	٩٨٤,٥٥٩	٩٨٤,٥٥٩	مؤسسة عبد العزيز ومحمد العجيمي الخيرية
.	٢٣٥,٨٠٠	٢٣٥,٨٠٠	مؤسسة محمد الحبيب وأولاده الخيرية
.	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الهادي وفراج السبيعي الخيرية
.	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	وقف عبدالله علي القحطاني
.	٧٣,٦٠٠	٧٣,٦٠٠	أوقاف الراجحي الخيرية
٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مؤسسة سالم بن أحمد بالحرر الخيرية
٨٥١,٣٤٠	٢,٧٧١,٥٩٠	٢,٧٧١,٥٩٠	الإجمالي

١٣/أ - تبرعات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠,٠٠٠	.	.	مشروع مكتب إشراف الخبر (حلق تلقين القرآن الكريم للأطفال)
٤٨,٠٠٠	.	.	مشروع مكتب إشراف رأس تنورة (حلق التلقين)
٤٨,٠٠٠	.	.	مشروع مكتب إشراف بقيق (تعليم وتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بقيق)
٤٨,٠٠٠	.	.	مشروع مكتب إشراف النعيرية (جيل المستقبل بمحافظة النعيرية)
٤٣,٢٠٠	.	.	مشروع مكتب إشراف عنك (المدارس القرآنية)
٤٨,٠٠٠	.	.	مشروع مكتب القرية العليا (خير الناس)
٢٨٥,٢٠٠	.	.	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٤. مصروفات النشاط

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٤٢٢,١٠٣	٢٣,٤٥٨,٨٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,٤١٤	١٠,٩٧٢	بدل سكن وبدل مواصلات وبدل انتداب
٧٤٧,٣٧٩	٨٣٦,٥٧٨	مكافآت الطلاب
١,٢٨٢,٦٠٥	٨٢٨,٦٥٠	تأمينات اجتماعية ورسوم حكومية
٦٠٢,٦٤١	٥١٧,١٩٢	مصاريف دورات التجويد واللغة العربية
٨٤١,٥٩٦	٣٩١,٢٤٤	بدل الإجازة ومصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٨,٨٣٤	٥٥١,٨٦٣	مصروفات العلاج الطبي
٦٦٩,٤٩١	٤٧٨,١٠١	هدايا وحوافز للمعلمين والطلاب
٠	٤٥٤,٠٠٠	مصروفات الزكاة
٩٢,٦٣٠	٠	مصروفات البرامج المصاحبة
٢٥٨,١٧٥	٤٥٤,١٦١	الإيجارات
٦,٨٤٦,٤٠٤	٨,٩٤٣,٤٣٢	استهلاك الأصول الثابتة والأوقاف
١,٣٩٤,٦٣٨	٣٦١,٠٨٠	مصاريف الحفل السنوي
١,١٥٤,٢٥٣	٩٣٦,٩٦٤	كهرباء ومياه
١,٢٩٨,١٠٨	١,٥٣٠,٥٣١	نظافة
٨٤١,٤٠٩	٦٢٥,٧٣٢	صيانة وإصلاح
٢٩٠,٢٤٣	٢٦٠,٦٣٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٢١١,١٦٠	٣٩١,٠٠٢	مصروفات دورات الحفظ الصيفية المكثفة
٨٥٧,٧٦٦	٠	مصروفات المراكز الصيفية
٦٩٤,٢٨٩	٨١٣,٨٤٧	أخرى
<b>٣٨,٨٧٧,١٣٨</b>	<b>٤١,٨٤٤,٧٨٣</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمنطقة الشرقية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥. مصروفات إدارية وعمومية		
١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٣٣٣,٨٠١	٤,٤٤٨,٥٠٣	بدل سكن ومواصلات
٨٩٠,٢٤٩	٩٣٠,٠١٩	تأمينات اجتماعية
٣٥٩,٥٣٣	٤٥٥,٧٢٨	بدل الاجازة وتذاكر
٦٣٥,٢٧٧	٥٦٨,٤١٨	إيجارات
١٧٦,٣١٦	٦٨,٩٩٨	مصروفات النظارة
.	٢٦٨,٥٧١	مصروفات نثرية وضيافة ونظافة
١٥٠,٠٧٨	٣٩,٧٧٧	قرطاسية ومطبوعات
١٧١,١٦١	٩٨,٩٣٨	صيانة وإصلاح
٦٨٣,٣٦٤	٦٩٣,٩٦٣	صيانة السيارات
٧٥,٢١٥	١٠,٥٠٤	كهرباء ومياه
١٤٤,٤٢٠	٦٤,٣٢٨	هاتف وبريد
١٢٩,٣٦٧	١٢٢,٢٤٠	تأمين طبي وتأمين سيارات
٣٥١,٨٣١	٣١٨,٧٥٢	مكافآت وحوافز
١٧,٨٥٠	.	مصروفات دعائية وإعلان
٥٦٤,٠٢١	٩٣٦,٧٧٥	مصروفات بنكية
١٦,١٤٣	١٩,٠٢١	رسوم حكومية
٣٧٢,٧٥٥	٢٦١,٥٢٦	م مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٢,٣٣٧	٣٩٥,٤٦٢	أخرى
٢٢٨,١٦٨	١٧١,٥٢٧	
<b>١١,٧٨١,٨٨٦</b>	<b>٩,٨٧٣,٠٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>

#### ١٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن الموجودات المالية بشكل أساسي النقد وأرصدة البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى بينما يتضمن المطلوبات المالية الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمستحق إلى جهات ذات علاقة والحسابات الجارية للجمعية. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ١٧ - إدارة المخاطر

##### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفوعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير الجمعية مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للإئتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

##### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب الجمعية متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.