



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

AUDIT

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة  
(منشأة غير هادفة للربح)  
الخرمة، المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

## الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 التحريف الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمه)

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 الجوهرية 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 الجوهرية 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 تأكد جوهرية 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 تأكد جوهرية، 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

الرياض في ٢٠٢١/٠٨/٠٨ م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق ١٤٤٢/١٢/٢٩ هـ

ترخيص رقم ٤١٠

١٠٤/د/٢١





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (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>
٦,٦٣٩,٨٩٨	٩,٢٣٠,٣٩٥	٤	صافي الأصول الثابتة
<u>٦,٦٣٩,٨٩٨</u>	<u>٩,٢٣٠,٣٩٥</u>		إجمالي الأصول الثابتة
			<b>أصول الأوقاف</b>
٤,٦٤٥,٨٠٢	٤,٧١٠,٥٥٨	٥	صافي أصول الأوقاف المستثمرة
١,٢٨٥,٦٨٢	١,٩٤٥,٧٦٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٥,٩٣١,٤٨٤</u>	<u>٦,٦٥٦,٣٢٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٣,١٤٣	١٤٧,٤٩١	٧	ذمم مدينة أخرى
٨٧٩,٥٠٤	٥,٠٣٥,٣٩٦	٨	النقد في البنوك
<u>٩١٢,٦٤٧</u>	<u>٥,١٨٢,٨٨٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٣,٤٨٤,٠٢٩</u>	<u>٢١,٠٦٩,٦٠٢</u>		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٨,٦٦٢,١٠٢	١١,٤٥٣,٤٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٣٤,٢٢٣	١,١٣٠,٦٣٠		صافي الأصول المقيدة
٣,٦٧٨,١٥٢	٧,٤٢١,٢٨٢		صافي أصول الأوقاف
<u>١٣,١٧٤,٤٧٧</u>	<u>٢٠,٠٠٥,٣٩٤</u>		إجمالي صافي الأصول
			<b>الالتزامات</b>
٧,٢١٦	٣,٣٣١	٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٠,٩٥٥	٩٠٧,٩١٧	١٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦١,٣٨١	١٥٢,٩٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٠٩,٥٥٢</u>	<u>١,٠٦٤,٢٠٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١٣,٤٨٤,٠٢٩</u>	<u>٢١,٠٦٩,٦٠٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة ب ]					
١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م				البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٠	٤٦٠,٠٠٠	٠	٠	٤٦٠,٠٠٠	تبرعات عينية
١,٦٥٢,٥٢٤	٧,٣٠٠,٥٨٥	٠	٠	٧,٣٠٠,٥٨٥	تبرعات نقدية
١٨,٨٦٠	١٨,٨٢٠	٠	٠	١٨,٨٢٠	اقتراكات
٩,٩٩٩	١٠,٠٤٦	٠	٠	١٠,٠٤٦	إعانات الوزارة والصندوق الخيري
٢٤٩,٤٥٠	٥٦,٠٠٠	٠	٠	٥٦,٠٠٠	إيرادات قصر الأفرح
٣٦,٨٦٦	٠	٠	٠	٠	إيرادات سوق المؤذن
٠	١,٥٥٣,٠٨١	١,٥٥٣,٠٨١	٠	٠	تبرعات للأوقاف التعليمية
٩٢,٧٤٦	١١٤,٣٧٥	٠	٠	١١٤,٣٧٥	إيراد وقف الوالدين (١)
٣٩٤,٠٠٥	٢,١٩٠,٠٤٩	٢,١٩٠,٠٤٩	٠	٠	تبرع وقف الوالدين (٢)
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	إيراد أرض الحزم
٢,٣٨٠	٢١,٧٠٠	٠	٠	٢١,٧٠٠	إيرادات الاستراحة
٥٦٧,٣٥٠	٦٣١,٩٦٥	٠	٠	٦٣١,٩٦٥	إيرادات جبل القرآن الكريم
١٧١,٨٠٦	٠	٠	٠	٠	إيرادات مبني الجامعة
١٠٤,٢٤٤	٥١٠,٩٠٧	٠	٥١٠,٩٠٧	٠	إيرادات الزكاة
٧٢,٨٠٠	٥٠٢,٥٨٢	٠	٠	٥٠٢,٥٨٢	إيرادات أخرى
<b>٣,٤٢٣,٠٣٠</b>	<b>١٣,٣٧٠,١١٠</b>	<b>٣,٧٤٣,١٣٠</b>	<b>٥١٠,٩٠٧</b>	<b>٩,١١٦,٠٧٣</b>	<b>مجموع الإيرادات والمكاسب</b>
					المصروفات والخسائر
(١,٩٩٩,٣٨٣)	(٤,٧١٢,٢٤١)	٠	٠	(٤,٧١٢,٢٤١)	١١ مصروفات النشاط
(١,٠١٨,٧٨١)	(١,٦١٢,٤٥٢)	٠	٠	(١,٦١٢,٤٥٢)	١٢ مصروفات إدارية وعمومية
(٧١,٩٠٠)	(٢١٤,٥٠٠)	٠	(٢١٤,٥٠٠)	٠	مصروف الزكاة
<b>(٣,٠٩٠,٠٦٤)</b>	<b>(٦,٥٣٩,١٩٣)</b>	<b>٠</b>	<b>(٢١٤,٥٠٠)</b>	<b>(٦,٣٢٤,٦٩٣)</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
٣٣٢,٩٦٦	٦,٨٣٠,٩١٧	٣,٧٤٣,١٣٠	٢٩٦,٤٠٧	٢,٧٩١,٣٨٠	التغير في صافي الأصول
١٢,٨٤١,٥١١	١٣,١٧٤,٤٧٧	٣,٦٧٨,١٥٢	٨٣٤,٢٢٣	٨,٦٦٢,١٠٢	صافي أصول أول الفترة
<b>١٣,١٧٤,٤٧٧</b>	<b>٢٠,٠٠٥,٣٩٤</b>	<b>٧,٤٢١,٢٨٢</b>	<b>١,١٣٠,٦٣٠</b>	<b>١١,٤٥٣,٤٨٢</b>	<b>صافي أصول نهاية الفترة</b>

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة د ]		
٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	البيان
٣٣٢,٩٦٦	٦,٨٣٠,٩١٧	التغير في صافي الأصول
١٦١,١٤٢	٣٢٧,٣١٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٦,٤٣٤	١١٥,٢٤٤	استهلاك أصول أوقاف
١٥,١٨٥	٢٠,٠١٢	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
١٣,٨٧٥	(١١٤,٣٤٨)	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
(١١,٤٦١)	(٣,٨٨٥)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤٥,٣٧٤	٧٦٦,٩٦٢	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
(٢٦,٤١٣)	(٢٨,٤٣٣)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٧,١٠٢	٧,٩١٣,٧٨٦	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
(٧,٦٨٨)	(٣,١٣٢,٨١٤)	إضافات الأصول الثابتة
.	٣٥,٠٠٠	استيعادات الأصول الثابتة
(١٢٣,٨٩٨)	(٦٦٠,٠٨٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٣١,٥٨٦)	(٣,٧٥٧,٨٩٤)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٤٨٥,٥١٦	٤,١٥٥,٨٩٢	صافي التغير في رصيد النقد
٣٩٣,٩٨٨	٨٧٩,٥٠٤	رصيد النقد بداية الفترة
٨٧٩,٥٠٤	٥,٠٣٥,٣٩٦	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

### ١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة  
الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٧)  
بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوةً وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة مع 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 للمراجعين والمحاسبين، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### 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 المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٥%	سيارات	٣%	مباني
١٥%	أدوات ومعدات	١٠%	أثاث ومفروشات
١٠%	أجهزة حاسب آلي	٢٠%	أجهزة تكييف

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

### 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



## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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 لدفترية، 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 التزام ( قانوني أو حكومي ) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منفعة اقتصادية يتم استخدامها لتسوية هذا الالتزام 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 أعباء 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 وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزام 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.

### ز. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

---

ح. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ط. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة المالية الميلادية وتبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

ي. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيــــــــــــــــان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٢,٣٧٠,٠٠٠	٢,٨٩٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٦,٢٢٥,٠٠٠	٠	١٦٠,١٢٩	٠	١,١٢٧,٨٣٢	٢,٨٧٥,٣٩١
مباني	٤,٠٠٣,٢٢٣	٠	٠	٤,٠٠٣,٢٢٣	٩٦٧,٧٠٣	٠	٠	١,١٢٧,٨٣٢	٢,٨٧٥,٣٩١
سيارات	٣٣٦,٧٤٠	٠	٠	٣٣٦,٧٤٠	٣٣٦,٧٣٥	٠	٠	٣٣٦,٧٣٥	٥
أثاث ومفروشات	٦٥٧,٥١٣	٣١,٧٤٠	٠	٦٨٩,٢٥٣	٦٣٩,٠٩٥	٢٢,٠٤٩	٠	٦٦١,١٤٤	٢٨,١٠٩
أدوات ومعدات	٢١٦,٨٥٠	٤,٦٤٠	٠	٢٢١,٤٩٠	١١٠,٤٣٢	٤٤,١٨٢	٠	١٥٤,٦١٤	٦٦,٨٧٦
أجهزة تكيف	٣٣٦,٩١١	٣,٥٦٩	٠	٣٤٠,٤٨٠	٢٧١,٦١٥	٦٦,١٧٨	٠	٣٣٧,٧٩٣	٢,٦٨٧
أجهزة حاسب آلي	٢٤٥,١٦٨	٢٢,٨٦٥	٠	٢٦٨,٠٣٣	٢٠٠,٩٢٧	٣٤,٧٧٩	٠	٢٣٥,٧٠٦	٣٢,٣٢٧
الإجمالي	٩,١٦٦,٤٠٥	٢,٩٥٢,٨١٤	٣٥,٠٠٠	١٢,٠٥٤,٢١٩	٢,٥٢٦,٥٠٧	٣٢٧,٣١٧	٠	٢,٨٥٣,٨٢٤	٩,٢٣٠,٣٩٥

٥. أصول أوقاف مستثمرة بالصافي

البيــــــــــــــــان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٢,٦٤٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	٢,٨٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٨٢٠,٠٠٠
مباني	٢,٤٤٧,٧٧٩	٠	٠	٢,٤٤٧,٧٧٩	٥٤٥,٩٧٧	٩٧,٩١١	٠	٦٤٣,٨٨٨	١,٨٠٣,٨٩١
أثاث	١٣٠,٠٠٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	١٧,٣٣٣	٠	٤٣,٣٣٣	٨٦,٦٦٧
الإجمالي	٥,٢١٧,٧٧٩	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	٥,٣٩٧,٧٧٩	٥٧١,٩٧٧	١١٥,٢٤٤	٠	٦٨٧,٢٢١	٤,٧١٠,٥٥٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تمثلت مشروعات تحت التنفيذ في أعمال بناء مشروع وقف الوالدين (٢) ومشروع دار فاطمة، كما بالتالي:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
١,١٦١,٧٨٤	١,٢٨٥,٦٨٢	المصروف على المشروعات خلال العام
١٢٣,٨٩٨	٦٦٠,٠٨٠	الاستبعادات
.	.	
<b>١,٢٨٥,٦٨٢</b>	<b>١,٩٤٥,٧٦٢</b>	<b>الإجمالي</b>

٧- ذمم مدينة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	سالم مفرح السبيعي (أبو يوسف)
.	١٥,٠٠٠	بدر الحجري
.	١٠,٠٠٠	سيف يوسف العبيسي
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	محمد حجاج شقة رقم ٢
١,٠٠٠	.	ماجد الشريف شقة رقم ٦
٢,٣٣٤	٥,٦٦٧	سعد عساف شقة رقم ٣
٤٣٣	.	محمد ناصر الشريف
١٥,٠٠٠	.	عبد الغني البرعي شقة ٤
٢٠٠	.	يوسف مهدي شقة ٩
١,٤١٨	٤,٥٤٣	اطهر الدين شقة رقم ١١
١٦٧	.	سيد شقة ٨
١٧٧	.	عبيد الله شقة رقم ٧
٢٢٥	٢,٢٢٥	محمد الغالبي شقة رقم ١٠
١,٠٨٢	١,٤١٥	إبراهيم ناجي شقة ١١
١,٠٠٠	١٠٠	البيسوي شقة ٤
١,٧٧٤	.	ضريبة القيمة المضافة
.	٩٤,٢٠٨	أخري
.	٦,٠٠٠	
<b>٣٣,١٤٣</b>	<b>١٤٧,٤٩١</b>	<b>الإجمالي</b>

٨- النقد

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي
٨٤٧,٣٠٦	٤,٥٧٥,١٩٠	البنك الأهلي التجاري
٣٢,١٩٨	٤٦٠,٢٠٦	
<b>٨٧٩,٥٠٤</b>	<b>٥,٠٣٥,٣٩٦</b>	<b>الإجمالي</b>



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٩- إيرادات مقبوضة مقدماً		
١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٦٧	٠	محمد عليان شقة رقم ١
	٥٦٧	سعد العساف
٣,٩٦٧	٦٣٤	عمر شقة ٢
١,١٧١	١,٣٣٨	كامل شقة ٥
٠	٧٩٢	السمحان (الملحق)
٤١١	٠	عيسى ناجي الملحق
<b>٧,٢١٦</b>	<b>٣,٣٣١</b>	<b>الإجمالي</b>

١٠- مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى		
١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٥	٠	رواتب مستحقة
٨٠,٠٠٠	٠	مستحقات جمعية البر
٥٠,٠٠٠	٢٢,٩١٧	المكتب التعاوني
٠	٨٨٥,٠٠٠	دائنون فالح العتيني
١٠,٥٠٠	٠	دائنون خدمات
<b>١٤٠,٩٥٥</b>	<b>٩٠٧,٩١٧</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١١. مصروفات النشاط

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٣٥٥,٣٢٧	٢,٢٣٥,٦٦٠	استهلاك أصول اوقاف
٨٦,٤٣٤	١١٥,٢٤٤	مكافآت وجوائز
٨٨,٠٥٣	١٦٠,٦٦٠	مصروفات قصر الأفراح
١٢٩,٦٥٨	٣٢,٣٣١	مصروفات مكتب الغريف
٩٤,٢٣٩	١٠,١٤٣	مصروفات صيانة المباني
٠	٢٦١,٢٧١	دعاية وإعلان
٢٠٩,٣٧٠	١,٨٥٦,١٢٦	الشيب
٣٦,٣٠٢	٤٠,٨٠٦	
<b>١,٩٩٩,٣٨٣</b>	<b>٤,٧١٢,٢٤١</b>	<b>الإجمالي</b>

١٢. مصروفات إدارية وعمومية

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٦٢,١٧٢	٥٨٨,٥٦٤	استهلاك آلات وممتلكات ومعدات
١٦١,١٤٢	٣٢٧,٣١٧	رسوم حكومية
١٦٣,٧٦١	١٧٥,٦٩٥	هاتف وبريد
١٦,٧١٦	٥١,٨٩٠	كهرباء ومياه
١٠,٥٢٥	٣٠,٨٠٢	محروقات
٣٢,٧٨٤	٤٧,١٢٦	أدوات مكتبية
٣٤,٤٣٢	٣٤,٦٠٦	ضيافة
٢٢,٩٠٨	٢٢,٣٣٠	إيجارات
٦١,١٠٠	٧٣,٧٦٤	نظافة وصيانة
٦٦,٢٨٠	١٢٧,٠٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,١٨٥	٢٠,٠١٢	دين معدوم
٤,٩١٨	٠	أخرى
٦٦,٨٥٨	١١٣,٣١١	
<b>١,٠١٨,٧٨١</b>	<b>١,٦١٢,٤٥٢</b>	<b>الإجمالي</b>

### ١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم 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.

### ١٤ - 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.