

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة

منشأة غير هادفة للربح

الخرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

والقوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

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 المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، 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 وباستثناء تأثيرات ما هو موضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بشكل تقديري ولم تقم الإدارة بإعادة احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بطريقة وحدة الائتمان المحددة وفقاً لمعيار منافع الموظفين.

لم تتمكن من الحصول على مصادقة توريد صحة الرصيد المستحق لجمعية البر الخيرية بمحافظة الخرمة بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال كما في تاريخ القوائم المالية.

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 وفيها 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة في المنشأة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي.

تقرير المراجع المستقل إلى مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (تتمه) 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 عال 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 الجوهري عند وجوده ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 الجوهري 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 الجوهري 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.

- تقييم 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم 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

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في ٢٠٢٠/٠٣/١٨م

الموافق: ١٤٤١/٠٧/٢٣هـ

٢٧/٥/٢٠



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

قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول الثابتة
٦,٧٩٣,٣٥٢	٦,٦٣٩,٨٩٨	٤	صافي الأصول الثابتة
٦,٧٩٣,٣٥٢	٦,٦٣٩,٨٩٨		إجمالي الأصول الثابتة
			أصول الأوقاف
٤,٧٣٢,٢٣٦	٤,٦٤٥,٨٠٢	٥	صافي أصول الأوقاف المستثمرة
١,١٦١,٧٨٤	١,٢٨٥,٦٨٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٨٩٤,٠٢٠	٥,٩٣١,٤٨٤		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول المتداولة
٤٧,٠١٨	٣٣,١٤٣	٧	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
٣٩٣,٩٨٨	٨٧٩,٥٠٤	٨	النقد في البنوك
٤٤١,٠٠٦	٩١٢,٦٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٣,١٢٨,٣٧٨	١٣,٤٨٤,٠٢٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٨,٦٦٩,٠٥١	٨,٦٦٢,١٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠١,٨٧٩	٨٣٤,٢٢٣		صافي الأصول المقيدة
٣,٣٧٠,٥٨١	٣,٦٧٨,١٥٢		صافي أصول الأوقاف
١٢,٨٤١,٥١١	١٣,١٧٤,٤٧٧		إجمالي صافي الأصول
			الإلتزامات
١٨,٦٧٧	٧,٢١٦	١٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٩٥,٥٨١	١٤٠,٩٥٥	١١	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
١٧٢,٦٠٩	١٦١,٣٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٦,٨٦٧	٣٠٩,٥٥٢		إجمالي الإلتزامات
١٣,١٢٨,٣٧٨	١٣,٤٨٤,٠٢٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

[قائمة ب]					إيضاح	البيان
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
إجمالي	إجمالي					
						الإيرادات والمكاسب
						تبرعات عينية
١,٣٥١,١٩٥	١,٦٥٢,٥٢٤	.	.	١,٦٥٢,٥٢٤		تبرعات نقدية
١٠٨,٤٧٠	.	.	.	.		مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٨,٠١٠	١٨,٨٦٠	.	.	١٨,٨٦٠		اشتراكات
٨٧,٢١٢	٩,٩٩٩	.	.	٩,٩٩٩		إعانات الوزارة والصندوق الخيري
٨٦,٠٠٠	٢٤٩,٤٥٠	.	.	٢٤٩,٤٥٠		إيرادات قصر الافراح
٤١,٠٠٠	٣٦,٨٦٦	.	.	٣٦,٨٦٦		إيرادات سوق المؤنن
١٣,٠٠٠	٩٢,٧٤٦	.	.	٩٢,٧٤٦		إيراد وقف الوالدين (١)
٣٧٦,٥٦٦	٣٩٤,٠٠٥	٣٩٤,٠٠٥	.	.		إيراد وقف الوالدين (٢)
٦٦,٩٦٨	.	.	.	.		إيراد الوقف رقم ١
.	٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠		إيراد أرض الحزم
١٥,٩٣٩	٢,٣٨٠	.	.	٢,٣٨٠		إيرادات الاستراحة
٤٦٩,٠٩٨	٥٦٧,٣٥٠	.	.	٥٦٧,٣٥٠		إيرادات جبل القرآن الكريم
٣٢٦,٦٦٧	١٧١,٨٠٦	.	.	١٧١,٨٠٦		إيرادات مبني الجامعة
٩٢,٩٦١	١٠٤,٢٤٤	.	١٠٤,٢٤٤	.		إيرادات الزكاة
١١٠,٦٩٩	٧٢,٨٠٠	.	.	٧٢,٨٠٠		إيرادات أخرى
٣,١٦٣,٧٨٥	٣,٤٢٣,٠٣٠	٣٩٤,٠٠٥	١٠٤,٢٤٤	٢,٩٢٤,٧٨١		مجموع الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١,٦٢٠,٠٨٥)	(١,٩٩٩,٣٨٣)	(٨٦,٤٣٤)	.	(١,٩١٢,٩٤٩)	١٤	مصروفات النشاط
(٩٢٢,٤٢٩)	(١,٠١٨,٧٨١)	.	.	(١,٠١٨,٧٨١)	١٥	مصروفات إدارية وعمومية
(٦٧,٢١٧)	(٧١,٩٠٠)	.	(٧١,٩٠٠)	.		مصروف الزكاة
(٢,٦٠٩,٧٣١)	(٣,٠٩٠,٠٦٤)	(٨٦,٤٣٤)	(٧١,٩٠٠)	(٢,٩٣١,٧٣٠)		إجمالي المصروفات
٥٥٤,٠٥٤	٣٣٢,٩٦٦	٣٠٧,٥٧١	٣٢,٣٤٤	(٦,٩٤٩)		التغير في صافي الأصول
١٢,٢٨٧,٤٥٧	١٢,٨٤١,٥١١	٣,٣٧٠,٥٨١	٨٠١,٨٧٩	٨,٦٦٩,٠٥١		صافي أصول أول العام
.	.	.	.	.		إعادة تصنيف
١٢,٨٤١,٥١١	١٣,١٧٤,٤٧٧	٣,٦٧٨,١٥٢	٨٣٤,٢٢٣	٨,٦٦٢,١٠٢		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

[قائمة د]		
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٤,٠٥٤	٣٣٢,٩٦٦	التغير في صافي الأصول
٢٥٢,٣٧٥	١٦١,١٤٢	استهلاك الأصول الثابتة
٨٦,٤٣٣	٨٦,٤٣٤	استهلاك أصول أوقاف
١٨,٤٠٤	١٥,١٨٥	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٣٢,٢٦٧)	١٣,٨٧٥	ذمم مدينة أخرى
(١٢٧,٩٩٠)	(١١,٤٦١)	إيرادات مقبوضة مقدما
٣٩,١٢٠	٤٥,٣٧٤	مصرفات مسنحة وذمم دائنة أخرى
(٣٦,٠٥٨)	(٢٦,٤١٣)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥٤,٠٧١	٦١٧,١٠٢	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٢٠٠)	(٧,٦٨٨)	إضافات الأصول الثابتة
(٦٨١,١٣٣)	(١٢٣,٨٩٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٤٩,٣٣٣)	(١٣١,٥٨٦)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
	.	تسويات سنوات سابقة
	.	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
(٩٥,٢٦٢)	٤٨٥,٥١٦	صافي التغير في رصيد النقد
٤٨٩,٢٥٠	٣٩٣,٩٨٨	رصيد النقد بداية الفترة
٣٩٣,٩٨٨	٨٧٩,٥٠٤	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة

الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٨/٢) بتاريخ ١٤١٩/١١/٢٦ هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوةً 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 الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

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 المترجمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

النسبة	البيانات	النسبة	البيانات
٢٥%	سيارات	٣%	مباني
١٥%	أدوات ومعدات	١٠%	أثاث ومفروشات
١٠%	أجهزة كهربائية	٢٠%	أجهزة تكييف

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة 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 الدليل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

، 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 اقتصادية يتم استخدامها 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 التزم طويل الاجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة القياس على قائمة الدخل في بند اعباء تمويلية .

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحسب 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.

ز- الإيرادات:-

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

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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

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 للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١ محرم ١٤٤٠ هـ إلى ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

ي. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادئة للريح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٤. ممتلكات آلات ومعدات		إضافات		استبعادات		التكلفة		مجمع الاستهلاك		استهلاكات		استبعادات		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة	
البيانات		العام	العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام
أراضي	٣,٣٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣,٣٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣,٣٧,٠٠٠
مباني	٤,٠٠٣,٢٢٣	٠	٠	٠	٠	٤,٠٠٣,٢٢٣	٨٤٧,٦٠٦	١٢,٠٠٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣,٠٣٥,٥٢٠
سيارات	٣٣٦,٧٤٠	٠	٠	٠	٠	٣٣٦,٧٤٠	٣٣٦,٧٣٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥
أثاث ومفروشات	٦٥٦,٩٦٣	٥٥٠	٠	٠	٠	٦٥٧,٥١٣	٦٣٧,٠٥٩	٢,٠٣٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨,٤١٨
أدوات ومعدات	٢١٦,٨٥٠	٠	٠	٠	٠	٢١٦,٨٥٠	٩١,٦٥٣	١٨,٧٧٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٦,٤١٨
أجهزة تكييف	٣٣٠,٠٩٣	٦,٨١٨	٠	٠	٠	٣٣٦,٩١١	٢٥٦,٢٨٦	١٥,٣٢٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦٥,٢٩٦
أجهزة كهربائية	٢٤٤,٨٤٨	٣٢٠	٠	٠	٠	٢٤٥,١٦٨	١٩٦,٠٢٦	٤,٩٠١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٤,٧٤١
الإجمالي	٩,١٥٨,٧١٧	٧,٦٨٨	٠	٠	٠	٩,١٦٦,٤٠٥	٢,٣٦٥,٣٦٥	١٦١,١٤٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦,٦٣٩,٨٩٨

٥. أصول أوقاف مستثمرة بالصافي		إضافات		استبعادات		التكلفة		مجمع الاستهلاك		استهلاكات		استبعادات		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة	
البيانات		العام	العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام	العام
أراضي	٢,٦٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٦٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٦٤٠,٠٠٠
مباني	٢,٤٤٧,٧٧٩	٠	٠	٠	٠	٢,٤٤٧,٧٧٩	٤٧٦,٥٤٣	٧٣,٤٣٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٩٠١,٨٠٢
أثاث	١٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٤,٠٠٠
الإجمالي	٥,٢١٧,٧٧٩	٠	٠	٠	٠	٥,٢١٧,٧٧٩	٤٨٥,٥٤٣	٨٦,٤٣٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤,٦٤٥,٨٠٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تمثلت مشروعات تحت التنفيذ في أعمال تجهيز مشروع تبيان وبناء مشروع وقف الوالدين (٢) ، كما بالتالي:

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٠,٦٥١	١,١٦١,٧٨٤
٦٨١,١٣٣	١٢٣,٨٩٨
.	.
١,١٦١,٧٨٤	١,٢٨٥,٦٨٢

البيان

رصيد أول المدة
المصرف على المشروعات خلال العام
الاستبعادات

الإجمالي

٨. إيرادات مستحقة وذمم مدينة أخرى

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٠	.
٢,٨٣٤	.
٤١٧	.
٦٦٧	.
٣٨,٣٣٣	٨,٣٣٣
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٢,٣٣٤	٢,٣٣٤
٤٣٣	٤٣٣
.	١٥,٠٠٠
.	٢٠٠
.	١,٤١٨
.	١٦٧
.	١٧٧
.	٢٢٥
.	١,٠٨٢
.	١,٠٠٠
.	١,٧٧٤
٤٧,٠١٨	٣٣,١٤٣

البيان

ماجد منصور لؤي الشريف
زهرة غرم الله علي المالكي
ذياب زامل فضي السبيعي
هيا بقران سيف السبيعي
سيف يوسف العبيسي
محمد حجاج شقة رقم ٢
ماجد الشريف شقة رقم ٦
سعد عساف شقة رقم ٣
محمد ناصر الشريف
عبد الغني البرعي شقة ٤
يوسف مهدي شقة ٩
اطهر الدين شقة رقم ١١
سيد شقة ٨
عبيد الله شقة رقم ٧
محمد الغالبي شقة رقم ١٠
إبراهيم ناجي شقة ١١
البسيوني شقة ٤

الإجمالي

٩. النقد

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤٩,٢١٩	٨٤٧,٣٠٦
٤٤,٧٦٩	٣٢,١٩٨
٣٩٣,٩٨٨	٨٧٩,٥٠٤

البيان

مصرف الراجحي
البنك الأهلي التجاري

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٠- إيرادات مقبوضة مقدما

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠	١,٦٦٧	محمد عليان شقة رقم ١
١,٥٥٠	.	عبد الغني البرعي شقة رقم ٤
٢,٨٨٩	.	وليد الملكي شقة رقم ١٠
١,٢٢٥	.	احمد شباط شقة رقم ٥
١,٣٣٢	.	يوسف مهدي شقة ٩
١,٨٣٣	.	اطهر الدين شقة رقم ١١
١,٨٢٣	.	سيد شقة ٨
٤١٧	.	علي محمد الملحق
٤,١٦٧	٣,٩٦٧	عمر شقة ٢
١,٤٤١	١,١٧١	كامل شقة ٥
.	٤١١	عيسى ناجي الملحق
١٨,٦٧٧	٧,٢١٦	الإجمالي

١١- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٨١	٤٥٥	رواتب مستحقة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مستحقات جمعية البر
.	٥٠,٠٠٠	المكتب التعاوني
٨,٤٠٠	١٠,٥٠٠	دائنون خدمات
٩٥,٥٨١	١٤٠,٩٥٥	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٤. مصروفات النشاط

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٣٥١,٣٩٩	١,٣٥٥,٣٢٧	إستهلاك أصول اوقاف
٨٦,٤٣٣	٨٦,٤٣٤	مكافآت وجوائز
٥٥,٤٢٤	٨٨,٠٥٣	مصروفات قصر الافراح
٧٦,٥٨٤	١٢٩,٦٥٨	مصروفات مكتب الغريف
٥٠,٢٤٥	٩٤,٢٣٩	دعاية وإعلان
.	٢٠٩,٣٧٠	الشيب
.	٣٦,٣٠٢	
١,٦٢٠,٠٨٥	١,٩٩٩,٣٨٣	الإجمالي

١٥. مصروفات إدارية وعمومية

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور وما في حكمها
٣١٩,٨٩٨	٣٦٢,١٧٢	إستهلاك الات ممتلكات ومعدات
٢٥٢,٣٧٥	١٦١,١٤٢	رسوم حكومية
٧٦,١٦٣	١٦٣,٧٦١	هاتف وبريد
١٥,٨١٦	١٦,٧١٦	كهرباء ومياه
٩,٠٠٢	١٠,٥٢٥	محروقات
٢٨,٤٤٧	٣٢,٧٨٤	أدوات مكتبية
١٨,١٣١	٣٤,٤٣٢	ضيافة
٢٤,٠٥٧	٢٢,٩٠٨	إيجارات
٦٥,٨٠٠	٦١,١٠٠	نظافة وصيانة
٢٧,٢٣٣	٦٦,٢٨٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٨٨١	١٥,١٨٥	دين معدوم
.	٤,٩١٨	متنوعة وأخرى
٥٨,٦٢٦	٦٦,٨٥٨	
٩٢٢,٤٢٩	١,٠١٨,٧٨١	الإجمالي

١٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة لأول مرة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية حتى السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إن مصطلح ("معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين") في هذه القوائم المالية يعود لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية . لم يكن للتحويل إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم أثر على القوائم المالية في تاريخ التحويل والسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٨- 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 والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير الجمعية مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

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.

١٩- تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.