

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدركة

(منشأة غير هادفة للربح)

مركز رهاط ومدركة، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدركة (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح 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 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 عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان



تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 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 تأكيد 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 تأكيد 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 ظروفناً 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 : ٢٣/٥/٢٠٢٢ م

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

الموافق: ٢٢/١٠/١٤٤٣ هـ

ترخيص رقم ٧٨٩

٢٢ / ح / ١٢٩



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة أ]		
البيان	إيضاح	معدلة إيضاح (١٠)
		٢٠٢٠م ٢٠١٩م ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٧,٠٩٧
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٤٠٨,٨٢٥
إجمالي الموجودات الغير المتداولة		٤١٥,٩٢٢
أصول أوقاف		
أصول الأوقاف المستثمرة	٥	٤٣٥,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤٣٥,٠٠٠
الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة أخرى	٧	٢٦,٣١٧
النقد لدى البنوك		٣٩١,١١٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٤١٧,٤٢٧
إجمالي الموجودات		١,٢٦٨,٣٤٩
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة و مصروفات مستحقة أخرى		٢٨,٥٦٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٨,٥٦٥
إجمالي المطلوبات		٢٨,٥٦٥
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٢٤,٧٨٤
صافي الأصول المقيدة		١٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٢٣٩,٧٨٤
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١,٢٦٨,٣٤٩

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	معدلة إيضاح (١٠)
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات نقدية		٣٤٩,٨٦٥	٠	٣٤٩,٨٦٥	١,٣٧٥,٢٦٣	
إيجارات		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
اشتراكات الاعضاء		٣,٨٩٠	٠	٣,٨٩٠	٠	
إعانة الوزارة		٠	٠	٠	١٣,٣١٧	
تبرعات مجمع رهاط		١٣,٤١٨	٠	١٣,٤١٨	٢٨,٦١٦	
تبرعات مركز هدى الشام		١٢,٤٩٥	٠	١٢,٤٩٥	٤١,٧٤٢	
تبرعات مركز المقيطع		٠	٠	٠	٢,٣٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٩٩,٦٦٨	٠	٣٩٩,٦٦٨	١,٤٨١,٢٣٨	
المصروفات والخسائر						
٨ مصروفات الأنشطة		٤٧٤,٦١٤	٠	٤٧٤,٦١٤	٧٤٤,٥٣١	
٩ مصروفات إدارية وعمومية		١٨٩	٠	١٨٩	٤٤٠,٩٤٠	
إجمالي المصروفات		٤٧٤,٨٠٣	٠	٤٧٤,٨٠٣	١,١٨٥,٤٧١	
التغير في صافي الأصول		(٧٥,١٣٥)	٠	(٧٥,١٣٥)	٢٩٥,٧٦٧	
صافي أصول أول العام		١,٢٢٤,٧٨٤	١٥,٠٠٠	١,٢٣٩,٧٨٤	٩٤٤,٠١٧	
صافي أصول نهاية العام		١,١٤٩,٦٤٩	١٥,٠٠٠	١,١٦٤,٦٤٩	١,٢٣٩,٧٨٤	

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة ج]

معدلة إيضاح (١٠)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٥,٧٦٧	(٧٥,١٣٥)	التغير في صافي الأصول
٦١,٢٧٣	٣٥,٩٦٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٠	٧,٠٩٧	مشروعات تحت التنفيذ
٠	(٢٣,٥٠٠)	ذمم مدينة أخرى
٢٢,٢٦٥	٤١٤,١٨٥	ذمم دائنة و مصروفات مستحقة أخرى
٣٧٩,٣٠٥	٣٥٨,٦١١	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الإستثمارية
٠	(٧,٠٩٧)	إضافة ممتلكات والآت ومعدات
٠	(٧,٠٩٧)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الإستثمارية
٣٧٩,٣٠٥	٣٥١,٥١٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١١,٨٠٥	٣٩١,١١٠	رصيد النقدية بداية العام
٣٩١,١١٠	٧٤٢,٦٢٤	رصيد النقدية في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٥/٠٢)

بتاريخ ١٤٢٧/٠٤/٠٤ 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 والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

الأصل	النسبة	الأصل	النسبة
مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة حاسب آلي	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
معدات وأجهزة	١٥%	أجهزة اتصالات	١٥%
اللوحات الدعائية	١٠%	مهمات المكتبية	١٠%
برامج محاسبية	١٠%	مكيفات	١٥%

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم المنشأة 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 المنشأة 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. الإيرادات:-

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

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

هـ. المصروفات:-

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

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

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية خدمة للعام الحالي وفقاً لأساس الاستحقاق.

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة المالية الميلادية من ١ يناير ٢٠٢٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

ح. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤. ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
مباني	٧٣٥,٣٠٩	٧,٠٩٧	٧٤٢,٤٠٦	٣٣٩,٦١٩	٢٩,٤١٢	٣٦٩,٠٣١	٣٧٣,٣٧٥
سيارات	٣٩٧,٢٥٠	٠	٣٩٧,٢٥٠	٣٩٧,٢٤٩	٠	٣٩٧,٢٤٩	١
أجهزة حاسب آلي	٣٦,٦٥٠	٠	٣٦,٦٥٠	٣٦,٦٥٠	٠	٣٦,٦٥٠	٠
أثاث ومفروشات	٤٧,٥٣٣	٠	٤٧,٥٣٣	٣٧,٠٧٧	٤,٧٥٣	٤١,٨٣٠	٥,٧٠٣
معدات وأجهزة	٢٩,١٣٠	٠	٢٩,١٣٠	٢٧,٦٣٨	١,٤٩١	٢٩,١٢٩	١
أجهزة اتصالات	١٩,٨٥٠	٠	١٩,٨٥٠	١٩,٨٤٩	٠	١٩,٨٤٩	١
لوحات دعائية	١٥,٩٢٣	٠	١٥,٩٢٣	١٥,٩٢٢	٠	١٥,٩٢٢	١
مهمات مكتبية	٢,٣٧٩	٠	٢,٣٧٩	١,٨٩٣	٢٣٨	٢,١٣١	٢٤٨
برامج محاسبية	١١,٦٠٥	٠	١١,٦٠٥	١١,٦٠٤	٠	١١,٦٠٤	١
مكيفات	٢٠,١٨٠	٠	٢٠,١٨٠	١٩,٤٨٣	٦٩	١٩,٥٥٢	٦٢٨
الإجمالي	١,٣١٥,٨٠٩	٧,٠٩٧	١,٣٢٢,٩٠٦	٩٠٦,٩٨٤	٣٥,٩٦٤	٩٤٢,٩٤٨	٣٧٩,٩٥٨

٥. أصول الأوقاف المستثمرة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٤٣٥,٠٠٠	٠	٤٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٣٥,٠٠٠
الإجمالي	٤٣٥,٠٠٠	٠	٤٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٣٥,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دار حافظات بالعويجاء	٠	٧,٠٩٧
الإجمالي	٠	٧,٠٩٧

٧. ذمم مدينة أخرى

البيان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم موظفين	٣,٥٠٠	٠
إيرادات مستحقة	٤٦,٣١٧	٢٦,٣١٧
الإجمالي	٤٩,٨١٧	٢٦,٣١٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٦,٩٢٩	٤٣٨,٦٥٠	مكافأة المدرسين والموظفين
١٤٨,٨٨٨	٠	الاعلان وتنمية الموارد
٦١,٢٧٣	٣٥,٩٦٤	استهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	٠	حوافز ومكافآت إضافية
١٤,٩٤١	٠	مصروفات الحفلات
١,٠٠٠	٠	مصروفات المراكز
٧٤٤,٥٣١	٤٧٤,٦١٤	الإجمالي

٩. مصروفات إدارية و عمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٦,٨٩٠	٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٠٢٨	١٨٩	رسوم بنكية وتعقيب
١١,١٧٢	٠	صيانة وأصلاح
٧,٢٧٨	٠	كهرباء ومياه
١,١٠٠	٠	ضيافة وبوفية
٢٤,٤٦٥	٠	الدعايا والاعلان
١٠,٠٠٧	٠	متنوعة
٤٤٠,٩٤٠	١٨٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز رهاط ومدرسة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٠ - تعديل القوائم المالية

خلال السنة اكتشفت إدارة الجمعية أخطاء محاسبية غير مقصودة نتج عنها أخطاء جوهرية في القوائم المالية وفيما يلي بيان بأثر تصحيح الأخطاء المحاسبية:

البيان	٢٠١٩ م ريال سعودي
زيادة في المصروفات الإدارية ، صافى الدخل	٢٤,٤٦٥
نقص في الأرباح المبقاة، حقوق الشركاء	٢٤,٤٦٥
زيادة مصروفات مستحقة	٢٤,٤٦٥

١١ - إعادة تبويب

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق حتى تتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي .

١٢ - 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. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٣ - 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 والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، وعليه لا يوجد مخاطر جوهرية للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. يراقب مكتب متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.