



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمـة
الخرمـة - المملكة العربية السـعوديـة
تقريـر المراجـع
والقوائم الماليـة كـما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

KAUDIT

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 ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا 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 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 التحريف الجوهري عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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 ٢٠٢١ م (تمه)

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 لراينا. 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 جوهري 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 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 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 ٧٨٩

الرياض في ٢٠٢٣/٠٨/١٧ م

الموافق ١٤٤٥/٠٢/٠١ هـ

٤٩/٥/٢٣



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة ١]

البيان	إيضاح	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
الأصول			
الأصول الثابتة			
صافي الأصول الثابتة	٤	٩,١٩١,٨٩٨	٩,٢٣٠,٣٩٥
إجمالي الأصول الثابتة		٩,١٩١,٨٩٨	٩,٢٣٠,٣٩٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف المستثمرة	٥	١١,٥٩٩,٨٧٥	٤,٧١٠,٥٥٨
مشاريع تحت التنفيذ	٦	٥,٦٢٩,٨٣٣	١,٩٤٥,٧٦٢
إجمالي أصول الأوقاف		١٧,٢٢٩,٧٠٨	٦,٦٥٦,٣٢٠
الأصول المتداولة			
مصرفوات مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى		٥٢,٣٨٦	١٤٧,٤٩١
النقد في البنوك	٧	٩,٠١٨,٨٦٠	٥,٠٣٥,٣٩٦
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٠٧١,٢٤٦	٥,١٨٢,٨٨٧
إجمالي الأصول		٣٥,٤٩٢,٨٥٢	٢١,٠٦٩,٦٠٢
الالتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٢٦٣,٥٠٣	١١,٤٥٣,٤٨٢
صافي الأصول المقيدة		١,٢٤٠,١٩٧	١,١٣٠,٦٣٠
صافي أصول الأوقاف		٢٢,١٠٦,٢١٣	٧,٤٢١,٢٨٢
إجمالي صافي الأصول		٣١,٦٠٩,٩١٣	٢٠,٠٠٥,٣٩٤
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً		٦٤,٦٨٨	٣,٣٣١
مصرفوات مستحقة ونعم دائنة أخرى	٨	٢١,٧١٣	٩٠٧,٩١٧
الجزء المتداول من القروض	٩/أ	٥٠٣,٥٧١	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٨٩,٩٧٢	٩١١,٢٤٨
الالتزامات الغير المتداولة			
القروض طويلة الاجل	٩/ب	٣,٠٢١,٤٢٩	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠	٢٧١,٥٣٨	١٥٢,٩٦٠
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٣,٢٩٢,٩٦٧	١٥٢,٩٦٠
إجمالي الالتزامات المتداولة والغير المتداولة		٣,٨٨٢,٩٣٩	١,٠٦٤,٢٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٤٩٢,٨٥٢	٢١,٠٦٩,٦٠٢

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

[قائمة ب]					
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
إجمالي	إجمالي				
الإيرادات والمكاسب					
٤٦٠,٠٠٠	٠		٠	٠	٠
٧,٣٠٠,٥٨٥	٣,٣٦١,٢٦٠		٣,٣٦١,٢٦٠	٠	٠
١٨,٨٢٠	٨,٣٠٥		٨,٣٠٥	٠	٠
١٠,٠٤٦	٤١,٥٥٠		٤١,٥٥٠	٠	٠
٥٦,٠٠٠	١,٣٨٢,٠٠٩		١,٣٨٢,٠٠٩	٠	٠
١,٥٥٣,٠٨١	٤٩٩,٠٤٣		٠	٤٩٩,٠٤٣	٠
١١٤,٣٧٥	٠		٠	٠	٠
٢,١٩٠,٠٤٩	٤١٨,٩٤٥		٠	٤١٨,٩٤٥	٠
٠	٦,٩٥٧,٢٨٣		٠	٦,٩٥٧,٢٨٣	٠
٠	٦,٨٠٩,٦٦٠		٠	٦,٨٠٩,٦٦٠	٠
٠	٧٨,٠٨٤		٧٨,٠٨٤	٠	٠
٠	١٢٠,٧١٧		١٢٠,٧١٧	٠	٠
٢١,٧٠٠	١٣,٦٢٢		١٣,٦٢٢	٠	٠
٦٣١,٩٦٥	١٦٩,٨٠٠		١٦٩,٨٠٠	٠	٠
٠	١٣٧,٩١٠		١٣٧,٩١٠	٠	٠
٥١٠,٩٠٧	٢٣٤,٩٦٧		٢٣٤,٩٦٧	٠	٠
٥٠٢,٥٨٢	٢١,٤٠٠		٢١,٤٠٠	٠	٠
١٣,٣٧٠,١١٠	٢٠,٢٥٤,٥٥٥		٥,٣٣٤,٦٥٧	٢٣٤,٩٦٧	١٤,٦٨٤,٩٣١
مجموع الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
(١,٨٥٦,١٢٦)	(٣,٥٩٠,٤٩٥)		(٣,٥٩٠,٤٩٥)	٠	٠
(٢,٨٥٦,١١٥)	(٣,٤٠٨,٩٨٤)	١١	(٣,٤٠٨,٩٨٤)	٠	٠
(١,٦١٢,٤٥٢)	(١,٥٢٥,١٥٧)	١٢	(١,٥٢٥,١٥٧)	٠	٠
(٢١٤,٥٠٠)	(١٢٥,٤٠٠)		٠	(١٢٥,٤٠٠)	٠
(٦,٥٣٩,١٩٣)	(٨,٦٥٠,٠٣٦)		(٨,٥٢٤,٦٣٦)	(١٢٥,٤٠٠)	٠
٦,٨٣٠,٩١٧	١١,٦٠٤,٥١٩		(٣,١٨٩,٩٧٩)	١٠٩,٥٦٧	١٤,٦٨٤,٩٣١
١٣,١٧٤,٤٧٧	٢٠,٠٠٥,٣٩٤		١١,٤٥٣,٤٨٢	١,١٣٠,٦٣٠	٧,٤٢١,٢٨٢
٢٠,٠٠٥,٣٩٤	٣١,٦٠٩,٩١٣		٨,٢٦٣,٥٠٣	١,٢٤٠,١٩٧	٢٢,١٠٦,٢١٣
صافي أصول أول الفترة					
صافي أصول نهاية الفترة					

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة د]

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٣٠,٩١٧	١١,٦٠٤,٥١٩	التغير في صافي الأصول
٣٢٧,٣١٧	١٨٤,٤٠٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١٥,٢٤٤	١٦٠,٦٨٣	استهلاك أصول أوقاف
٢٠,٠١٢	١٢٧,٣١٠	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١١٤,٣٤٨)	٩٥,١٠٥	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
(٣,٨٨٥)	٦١,٣٥٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٦٦,٩٦٢	(٨٨٦,٢٠٤)	مصروفات مستحقة ونعم دائنة أخرى
(٢٨,٤٣٣)	(٨,٧٣٢)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٩١٣,٧٨٦	١١,٣٣٨,٤٤٤	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣,١٣٢,٨١٤)	(٧,١٩٥,٩٠٩)	إضافات الأصول الثابتة
٣٥,٠٠٠	.	استبعادات الأصول الثابتة
(٦٦٠,٠٨٠)	(٣,٦٨٤,٠٧١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٧٥٧,٨٩٤)	(١٠,٨٧٩,٩٨٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
.	٣,٥٢٥,٠٠٠	قروض
.	٣,٥٢٥,٠٠٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
٤,١٥٥,٨٩٢	٣,٩٨٣,٤٦٤	صافي التغير في رصيد النقد
٨٧٩,٥٠٤	٥,٠٣٥,٣٩٦	رصيد النقد بداية الفترة
٥,٠٣٥,٣٩٦	٩,٠١٨,٨٦٠	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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 ١٤٤١/٣/٣٠ هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة 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 مصروفاً إيرادياً، 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 ٢٠٢١م

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 إلى المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس أفضل تقدير ممكن ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن إعادة النظر على قائمة الدخل ويتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية المخصومة عندما يصبح المخصص التزام طويل الاجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن إعادة القياس على قائمة الدخل في بند أعباء تمويلية .

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

و. ذمم دائنة تجارية ومصرفات 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 ٢٠٢١ م

ج. 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 ٠١ يناير ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استهلاكات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استهلاكات العام	مجموع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٦,٢٢٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠	٦,٣٤٥,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٩٧	٠	١,٢٤٧,٩٢٩	٦,٣٤٥,٠٠٠
مباني	٤,٠٠٣,٢٢٣	٠	٠	٤,٠٠٣,٢٢٣	١,١٢٧,٨٣٢	٠	٠	١,٢٤٧,٩٢٩	٢,٧٥٥,٢٩٤
مبيلات	٣٣٦,٧٤٠	٠	٠	٣٣٦,٧٤٠	٣٣٦,٧٣٥	٠	٠	٣٣٦,٧٣٥	٥
أثاث ومفروشات	٦٨٩,٢٥٣	١٣,٦٠٠	٠	٧٠٢,٨٥٣	٦٦١,١٤٤	٣,٠٩٠	٠	٦٦٤,٢٣٤	٣٨,٦١٩
آلات ومعدات	٢٢١,٤٩٠	٧٨٠	٠	٢٢٢,٢٧٠	١٥٤,٦١٤	٣٣,٢٤٣	٠	١٨٧,٨٥٧	٣٤,٤١٣
أجهزة تكييف	٣٤٠,٤٨٠	٠	٠	٣٤٠,٤٨٠	٣٣٧,٧٩٣	٥٣٧	٠	٣٣٨,٣٣٠	٢,١٥٠
أجهزة حاسب إلى	٢٦٨,٠٣٣	١١,٥٢٩	٠	٢٧٩,٥٦٢	٢٣٥,٧٠٦	٢٧,٤٣٩	٠	٢٦٣,١٤٥	١٦,٤١٧
الإجمالي	١٢,٠٨٤,٢١٩	١٤٥,٩٠٩	٠	١٢,٢٣٠,١٢٨	٢,٨٥٣,٨٢٤	١٨٤,٤٠٦	٠	٣,٠٣٨,٢٣٠	٩,١٩١,٨٩٨

٥. أصول أوقاف مستغرة بالصافي

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استهلاكات العام	التكلفة نهاية العام	مجموع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استهلاكات العام	مجموع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٢,٨٢٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٤,٩٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٩٢٠,٠٠٠
مباني	٢,٤٤٧,٧٧٩	٤,٩٥٠,٠٠٠	٠	٧,٣٩٧,٧٧٩	٦٤٣,٨٨٨	١٤٧,٦٨٣	٠	٧٩١,٥٧١	٦,٦٠٦,٢٠٨
آلات	١٣٠,٠٠٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠	٤٣,٣٣٣	١٣,٠٠٠	٠	٥٦,٣٣٣	٧٣,٦٦٧
الإجمالي	٥,٣٩٧,٧٧٩	٧,٠٥٠,٠٠٠	٠	١٢,٤٤٧,٧٧٩	٦٨٧,٢٢١	١٦٠,٦٨٣	٠	٨٤٧,٩٠٤	١١,٥٩٩,٨٧٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
١,٢٨٥,٦٨٢	١,٩٤٥,٧٦٢	
٦٦٠,٠٨٠	٣,٦٨٤,٠٧١	المصروف على المشروعات خلال العام
.	.	الاستبعادات
١,٩٤٥,٧٦٢	٥,٦٢٩,٨٣٣	الإجمالي

٧- النفد

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي
٤,٥٧٥,١٩٠	٧,٨٠٩,١٧٥	
٤٦٠,٢٠٦	١,٢٠٩,٦٨٥	البنك الأهلي التجاري
٥,٠٣٥,٣٩٦	٩,٠١٨,٨٦٠	الإجمالي

٨- مصروفات مستحقة وئزم دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	المكتب التعاوني
٢٢,٩١٧	.	
٨٨٥,٠٠٠	.	دائنون فالح العتيبي
	٢١,٧١٣	أمانات ضريبة قيمة مضافة
٩٠٧,٩١٧	٢١,٧١٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩. القروض

حصلت الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة خلال العام على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بمبلغ ٣,٥٢٥,٠٠٠ ريال تسدد على أقساط نصف سنوية ويستحق آخر قسط في عام ٢٠٢٨م وتم الحصول على القرض بموجب ضمان رهن قطع الأرض رقم ٢٤٥ من المخطط رقم ٤٠ / ب الواقع في حي النعيم بمدينة جدة.

٢٠٢١م
ريال سعودي
.
٣,٥٢٥,٠٠٠
.
٣,٥٢٥,٠٠٠
٥٠٣,٥٧١
٣,٠٢١,٤٢٩
٣,٥٢٥,٠٠٠

البيان

القروض في أول المدة
المستلم خلال السنة من قرض البنك التنمية الاجتماعية
المسدد خلال السنة البنك التنمية الاجتماعية
رصيد آخر السنة
ويتم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (أ)
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل (ب)
الإجمالي

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦١,٣٨١	١٥٢,٩٦٠
٢٠,٠١٢	١٢٧,٣١٠
(٢٨,٤٣٣)	(٨,٧٣٢)
١٥٢,٩٦٠	٢٧١,٥٣٨

البيان

مخصص بداية الفترة
المكون خلال العام
المنفوع خلال العام
الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١١. مصروفات النشاط

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٣٥,٦٦٠	١,٧٩٥,٩١٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١١٥,٢٤٤	١٦٠,٦٨٣	استهلاك أصول اوقاف
١٦٠,٦٦٠	٧٥٩,٦٦٧	مكافآت وجوائز
٣٢,٣٣١	٧٩,٦٢٥	مصروفات قصر الأفراح
١٠,١٤٣	٣٠,٠٠٠	مصروفات مكتب الغريف
٢٦١,٢٧١	٤٧٨,٥٧٣	مصروفات صيانة المباني
٤٠,٨٠٦	٤٥,٢٧٦	الشيء
.	٥٩,٢٤١	مصروفات الاستراحة
٢,٨٥٦,١١٥	٣,٤٠٨,٩٨٤	الإجمالي

١٢. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٨,٥٦٤	٥٣٥,٣٣٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٢٧,٣١٧	١٨٤,٤٠٦	استهلاك آلات وممتلكات ومعدات
١٧٥,٦٩٥	٢٢٧,٧٥١	رسوم حكومية
٥١,٨٩٠	٧٣,٥٠٧	هاتف وبريد
٣٠,٨٠٢	٢٠,٤٧٤	كهرباء ومياه
٤٧,١٢٦	٦,٨٩١	محروقات
٣٤,٦٠٦	٢٧,١٢٣	أدوات مكتبية
٢٢,٣٣٠	١٧,٤٩٩	ضيافة
٧٣,٧٦٤	٥١,٠٨٠	إيجارات
١٢٧,٠٣٥	١٩,٦٧٩	نظافة وصيانة
٢٠,٠١٢	١٢٧,٣١٠	مكافأة نهاية الخدمة
١١٣,٣١١	٢٣٤,٠٩٩	أخرى
١,٦١٢,٤٥٢	١,٥٢٥,١٥٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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 والدفعات 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.