

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

[قائمة أ]

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,٩٧٩,٠٤٤	٢,٩٥٥,٢٢٣	٤	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٥	أصول غير ملموسة - بالصافي
٢,٩٨٢,٥٤٤	٢,٩٥٨,٧٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢٥,٤٠٠	٣٠٢,٩٠٠		إيرادات مستحقة
١١٢,٤٤٣	٥,٨٤١		ذمم مدينة أخرى
١,٩٥٥,٤٩٩	٢,٢٥٧,١٥٨	٦	النقد وما في حكمه
٢,٥٩٣,٣٤٢	٢,٥٦٥,٨٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٥٧٥,٨٨٦	٥,٥٢٤,٦٢٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٢,٣٠١	١٨٠,٢٩٢	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٢,٣٠١	١٨٠,٢٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣	٨	ذمم دائنة أخرى
٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٩٨,٤٠٤	٢٠٦,٣٩٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٠٥٨,٤٧٤	٤,٠٢٦,٤٤٤	قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة
١,٣١٩,٠٠٨	١,٢٩١,٧٨٣	قائمة ب	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٧٧,٤٨٢	٥,٣١٨,٢٢٧		إجمالي صافي الأصول
٥,٥٧٥,٨٨٦	٥,٥٢٤,٦٢٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

[قائمة ب]

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	إجمالي				الإيرادات والمكاسب
٣٨,١١٥	٥٩,٠٤٥	٠	٥٩,٠٤٥		إيرادات رسوم
٤٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٠	٢٢,٥٠٠		إيرادات نقدية
٢,٠٠٠	٠	٠	٠		إيرادات زكاة
١١٦,٢٨٨	١١٨,٠٥٦	٠	١١٨,٠٥٦		إيرادات استقطاع
٤٣,٢٥٥	٠	٠	٠		إيرادات تبرع مؤسسات خيرية
٥٤,٦٠٠	٠	٠	٠		إيجارات أوقاف
١,٩٥١	٠	٠	٠		الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية
٣٠٣,٣٣٣	٠	٠	٠		تبرعات عينية
٤,٦٠٠	٠	٠	٠		إيرادات المبنى خلف بيت الجوال
١,١٧١	٦٠٨	٠	٦٠٨		تبرعات الصراف الآلي
٦٠٧,٨١٣	٢٠٠,٢٠٩	٠	٢٠٠,٢٠٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٢١٠,٣٠٨	٩١,٣٤٩	٢٧,٢٢٥	٦٤,١٢٤	٩	مصروفات الأنشطة
١٧٩,٢٤٣	١٤٤,٢٩٤	٠	١٤٤,٢٩٤	١٠	مصروفات إدارية وعمومية
٢٣,٧٥٣	٢٣,٨٢١	٠	٢٣,٨٢١		إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٤١٣,٣٠٤	٢٥٩,٤٦٤	٢٧,٢٢٥	٢٣٢,٢٣٩		إجمالي المصروفات والخسائر
١٩٤,٥٠٩	(٥٩,٢٥٥)	(٢٧,٢٢٥)	(٣٢,٠٣٠)		التغير في صافي الأصول
٥,١٨٢,٩٧٣	٥,٣٧٧,٤٨٢	١,٣١٩,٠٠٨	٤,٠٥٨,٤٧٤		صافي أصول بداية العام
٥,٣٧٧,٤٨٢	٥,٣١٨,٢٢٧	١,٢٩١,٧٨٣	٤,٠٢٦,٤٤٤		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

[قائمة ج]

٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤,٥٠٩	(٥٩,٢٥٥)	التغير في صافي الأصول
٢٣,٧٥٣	٢٣,٨٢١	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧,٩٩١	٧,٩٩١	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١٥٧,١٠٠	٢٢٢,٥٠٠	إيرادات مستحقة
(٤٨٨)	١٠٦,٦٠٢	ذمم مدينة أخرى
.	.	ذمم دائنة أخرى
(٦٥,٤٧٤)	.	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣١٧,٣٩١</u>	<u>٣٠١,٦٥٩</u>	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٠٧,٤٨٣)	.	إضافات أصول أوقاف مستثمرة
<u>(٣٠٧,٤٨٣)</u>	.	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٩,٩٠٨	٣٠١,٦٥٩	صافي التغير في رصيد العام
١,٩٤٥,٥٩١	١,٩٥٥,٤٩٩	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
<u>١,٩٥٥,٤٩٩</u>	<u>٢,٢٥٧,١٥٨</u>	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٢٤٤) بتاريخ ٢٢/٠٤/١٤٤١هـ.

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 والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد الصادرة من 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 الإستمرارية.

ب. ممتلكات وآلات و معدات

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

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
		١٠%	أثاث وأجهزة

ج. الإنخفاض في الموجودات غير المتداولة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

د. ذم داننة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى

يتم إثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع 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.

ه. 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 الإستهقاق.

و. المصروفات:-

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

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

ز. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمع حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الإلتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الإحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

ح. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

ط. عام:-

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

ي. إعادة التويب

تمت إعادة تويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

٤. الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	١,٢٨٠,٣٣٣	٠	١,٢٨٠,٣٣٣	٠	٠	٠	١,٢٨٠,٣٣٣
مباني	٢,٣٣٨,٩٤٤	٠	٢,٣٣٨,٩٤٤	٦٤٩,٤٩٨	٢٣,٣٩٠	٦٧٢,٨٨٨	١,٦٦٦,٠٥٦
سيارات	٧٢١,٩١٧	٠	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٥	٠	٧٢١,٩١٥	٢
أثاث والأجهزة	٧٨٦,٥٨٣	٠	٧٨٦,٥٨٣	٧٧٧,٣٢٠	٤٣١	٧٧٧,٧٥١	٨,٨٣٢
الإجمالي	٥,١٢٧,٧٧٧	٠	٥,١٢٧,٧٧٧	٢,١٤٨,٧٣٣	٢٣,٨٢١	٢,١٧٢,٥٥٤	٢,٩٥٥,٢٢٣

٥. الأصول غير الملموسة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الإستنفاد أول العام	إستنفاد العام	مجمع الإستنفاد نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
البرامج المحاسبية	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠	٠	٠	٣,٥٠٠
الإجمالي	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠	٠	٠	٣,٥٠٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

٦. النقد وما في حكمه

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٦,٩٧٤	٧٧٧,٨٣١	مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي
١٥٦,٤٥٦	١٧٠,٧٣٦	مصرف الراجحي الوقف
٧,٢٩٢	٢,٦١٢	مصرف الراجحي زكاه ٤٨٩٨٤
٦,٨٩٩	٧,٤٩٩	مصرف الراجحي ح/١٥٩١٥٣
١,٣٠١	١,٩٠٣	مصرف الراجحي ح/١٥٩١٤٦
٩٩٦,٤١٥	٩٩٦,٤١٥	البنك الأهلي ح/١٠٩
٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٣	البنك الأهلي ح/٢٠٧
٢٥,٣٦٣	٢٥,٣٦٣	البنك الأهلي ح/٣٠٥
٣,١٩٥	٣,١٩٥	البنك الأهلي ح/٤٠٣
٢٣٩,٤٥١	٢٣٩,٤٥١	بنك الرياض العام
١٥٠	١٥٠	الصندوق
١,٩٥٥,٤٩٩	٢,٢٥٧,١٥٨	الإجمالي

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٩,٧٨٤	١٧٢,٣٠١	رصيد أول المدة
٧,٩٩١	٧,٩٩١	المكون خلال الفترة
(٦٥,٤٧٤)	٠	المدفوع خلال الفترة
١٧٢,٣٠١	١٨٠,٢٩٢	الإجمالي

٨- نمم دائنة أخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٧٢,٩١٦	١,٥٧٢,٩١٦	ايرادات وقف الراجحي
(١,٥٤٦,٨١٣)	(١,٥٤٦,٨١٣)	مصرفات وقف الراجحي
٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

٩- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٧٥٠	٧,٢٥٤	رواتب ومصروفات الدور
٤١,٥١٢	٣٨,٣٤٦	رواتب المعلمين
٤,١٠٤	٤,١٠٤	رواتب السائقين
٠	١٤,٤٢٠	مصروفات الدورة الصيفية
٢,٧٧٠	٠	مكافآت الأجزاء والحلقات العامة
٩٨,١٣٦	٦٤,١٢٤	الإجمالي

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٨٠٠	١٠,٨٠٠	رواتب معهد المعلمات
٣٦,٦١٦	١٠,٩٢٥	رواتب
١٨,٥٠٠	٥,٥٠٠	زكاة
٤٤,٢٥٦	٠	مكافآت
١١٢,١٧٢	٢٧,٢٢٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

١٠- المصروفات الإدارية العمومية

٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٩٤٥	٥٣,٧٣٨	أجور و رواتب وما في حكمها
٢٦,٦٠٠	٢٠,٢٠٠	بدلات
١٠,٦١٧	٢١,٨٥٢	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٣,٢٨١	٦٤٣	مصروفات ضيافة
٤٢٣	٣٥٥	صيانة واصلاح
٥,٥٧٩	٢,٤١٩	هاتف وبريد وكهرباء
١,١٣٢	٤٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٦	٤,٣٥٠	دعاية وإعلان
٧,٩٩١	٧,٩٩١	مكافآت نهاية الخدمة
٢٤,٩٧٠	٠	التأمين الطبي
٢٣,٣٩٠	٥,٩٠٥	مكافآت
٤,٠٢٥	٠	أتعاب مراجع الحسابات
٠	٢٢,٥٠٠	خصم مسموح به
٢,٣٧٠	٢,٧٩٥	التأمينات الاجتماعية
٤,٧٨٤	١,٥٠٦	مصروفات متنوعة
١٧٩,٢٤٣	١٤٤,٢٩٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من ٢٠٢١/٠٦/٣٠م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

١١ - 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.

١٢ - 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 جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

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