

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

ذوالقوائم المالية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

شركة ناصر الكنهل وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم: ٧٨٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

ذوالقوائم المالية كما في ١٢/٢٩/١٤٤٠هـ

KAUDIT

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

(منشأة غير هادفة للربح)

طريف، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 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 لمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل 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

تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (تتمة)

ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان 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 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.

• 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 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 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 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: ٢٠١٩/١١/٠٧م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق: ١٤٤١/٠٣/١٠هـ

ترخيص رقم ٤١٠

٠٩ / م / ٢٠



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

قائمة المركز المالي كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

[قائمة أ]			
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢٠٣,٠٥٣	٢,٤٢٤,٠٦٩	٣	النقد وما في حكمه ^ح المبنوك + الصنوق ح
٤٥,٠٠٠	٢٤٦,٧٥٠		ذمم مدينة أخرى ^ح ذمم مدينة (القروض + الإيجارات المستحقة)
٢,٢٤٨,٠٥٣	٢,٦٧٠,٨١٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٠٠٧,٨٦٧	٢,٩٩٧,٣٣١		صافي الأصول الثابتة ^ح إجمالي التكلفة للأصول - مجمع الاستهلاك ح
٣,٠٠٧,٨٦٧	٢,٩٩٧,٣٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٢٥٥,٩٢٠	٥,٦٦٨,١٥٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢٨٧,٧٩٢	٣٤١,١٦٨		ذمم دائنة أخرى (إيرادات الوقف الراحم - مصروفات وقف الراحم) ح
٣٢,٥٠٠	.		إيرادات مقبوضة مقدماً
٨,٣١٧	٧,٣٥٠		مصروفات مستحقة ^ح أتعاب مكتب للرأبوع عن ميزانية ١٤٤٠
٣٢٨,٦٠٩	٣٤٨,٥١٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠١,٨٥١	١٩٧,٩٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١,٨٥١	١٩٧,٩٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٣٠,٤٦٠	٥٤٦,٤٢٣		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٧٩٤,٥٨٨	٣,٨٤٥,٢٣٢		صافي الأصول غير المقيدة (الإيرادات - المصروفات غير الميَّدة) ح قائمة ب
٩٣٠,٨٧٢	١,٢٧٦,٤٩٥		صافي الأصول المقيدة (الإيرادات - المصروفات الميَّدة) ح قائمة ب
٤,٧٢٥,٤٦٠	٥,١٢١,٧٢٧		إجمالي صافي الأصول (صافي الإيرادات - المصروفات) + رأس المال بداية العام ح
٥,٢٥٥,٩٢٠	٥,٦٦٨,١٥٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٥١٤١ ٧٤٧
رأس المال بنهاية العام
سنة العام

٣٥٤
التقريب من الأصول = ٣٨٦٥٠٠ + ٤٧٥٥٩٩,٤٦
رأس المال بنهاية العام = ٣٨٦٥٠٠ + ٤٧٥٥٩٩,٤٦

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	١٤٤٠ هـ إجمالي	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات رسوم	.	٢٥٨,٩٦٦	٢٥٨,٩٦٦	٢٥٨,٩٦٦	٥٩٨,٠٥٠
إيرادات نقدية	٢٢٤,١٤٥	٤١٧,٩٤٦	٤١٧,٩٤٦	٦٤٢,٠٩١	٢٥٢,٠٧٢
إيرادات استقطاع	٥٤٩,٩٠٣	.	.	٥٤٩,٩٠٣	٦٠٧,٥٦٥
إيرادات تبرع مؤسسات خيرية	١٦٨,٩٠٠	٢٩٤,٣٣٠	٢٩٤,٣٣٠	٤٦٣,٢٣٠	٧١٦,٥٠٠
إيرادات زكاة	.	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	.
إيجارات أوقاف	٢٩٥,٥٠٠	.	.	٢٩٥,٥٠٠	٣٢٩,٩٠٠
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية	٨,٣٥٩	.	.	٨,٣٥٩	٤٠,٣٠٩
تبرعات عينية	١٢٩,٥٠٠	.	.	١٢٩,٥٠٠	١٣٧,٦١٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣٧٦,٣٠٧	٩٨٥,٧٤٢	٩٨٥,٧٤٢	٢,٣٦٢,٠٤٩	٢,٦٨٢,٠٠٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٦	٦٨٩,٣١٣	٦٤٠,١١٩	١,٣٢٩,٤٣٢	١,٤٤٤,٢٠١
مصروفات إدارية وعمومية	٧	٤٦٣,٩٦٤	.	٤٦٣,٩٦٤	٤٢١,٩٩٢
استهلاك أصول ثابتة		١٧٢,٣٨٦	.	١٧٢,٣٨٦	٢٥٧,٥٠٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٣٢٥,٦٦٣	٦٤٠,١١٩	١,٩٦٥,٧٨٢	٢,١٢٣,٧٠١
التغير في صافي الأصول		٥٠,٦٤٤	٣٤٥,٦٢٣	٣٩٦,٢٦٧	٥٥٨,٣٠٥
صافي أصول بداية العام		٣,٧٩٤,٥٨٨	٩٣٠,٨٧٢	٤,٧٢٥,٤٦٠	٤,١٦٧,١٥٥
صافي أصول نهاية العام		٣,٨٤٥,٢٣٢	١,٢٧٦,٤٩٥	٥,١٢١,٧٢٧	٤,٧٢٥,٤٦٠



تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

[قائمة ج]		البـيـان
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٨,٣٠٥	٣٩٦,٢٦٧	التغير في صافي الأصول
٢٥٧,٥٠٨	١٧٢,٣٨٦	استهلاك الأصول الثابتة
٢٢,٥١٦	١٧,٩١٦	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٣٥,٠٠٠)	(٢٠١,٧٥٠)	ذمم مدينة أخرى
٢٨٧,٧٩٢	٥٣,٣٧٦	ذمم دائنة أخرى
٣,٣١٧	(٩٦٧)	مصروفات مستحقة
(٣٥,٠٠٠)	(٣٢,٥٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٠	(٢١,٨٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١,٠٥٩,٤٣٨	٣٨٢,٨٦٦	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٠	(١٦١,٨٥٠)	إضافات أصول أوقاف مستثمرة
٠	(١٦١,٨٥٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
١,٠٥٩,٤٣٨	٢٢١,٠١٦	صافي التغير في رصيد العام
١,١٤٣,٦١٥	٢,٢٠٣,٠٥٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢,٢٠٣,٠٥٣	٢,٤٢٤,٠٦٩	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام



تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٢/٩) بتاريخ

بتاريخ ١٤١٩/٠١/١٠ 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- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف

عليها ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين

القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أ. العرف المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وإستمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة

بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

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

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. ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام 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.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

د. 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.

هـ. المصروفات:-

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

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

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز

المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ.

ح. عام:-

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

ط. إعادة التدوير

تمت إعادة تدوير 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 كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

٣. النقد وما في حكمه

البيان	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
✓ مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي	٨٩٠,٢٤١ ✓	١,٠٥٠,٧٧٠
✓ مصرف الراجحي الوقف	٦٢,٠٤١ ✓	١٧,٥٨٧
✓ مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨	٠ ✓	٥,١٠١
✓ مصرف الراجحي ح/ ١٥٩١٥٣	٣,٢٧٩ ✓	١,٣٧٩
✓ مصرف الراجحي ح/ ١٥٩١٤٦	٣٦١,٠١٤ ✓	٣١٥,٨٨٠
✓ البنك الأهلي ح/ ١٠٩	٧٣٨,٨٩٣ ✓	٥٤٨,٥٣٩
✓ البنك الأهلي ح/ ٢٠٧	٣٢,٠٠٣ ✓	٣٢,٠٠٣
✓ البنك الأهلي ح/ ٣٠٥	٢٥,٣٦٢ ✓	٢٥,٣٦٢
✓ البنك الأهلي ح/ ٤٠٣	٣,١٩٥ ✓	٣,١٩٥
✓ بنك الرياض العام	٣٠٧,٨٩١ ✓	٢٠٢,٥٨٧
✓ الصندوق	١٥٠ ✓	٦٥٠
الإجمالي	٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٢٠٣,٠٥٣



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

٤. صافي الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٩٧٧,٠٠٠	٠	٩٧٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٧٧,٠٠٠
مباني	٢,٣٣٨,٩٤٤	٠	٢,٣٣٨,٩٤٤	٣٨٤,٤١٦	٩٣,٥٥٨	٤٧٧,٩٧٤	١,٨٦٠,٩٧٠
سيارات	٥٩٢,٤١٧	١٢٩,٥٠٠	٧٢١,٩١٧	٥١٦,٠٧٨	٧٦,٣٣٩	٥٩٢,٤١٧	١٢٩,٥٠٠
أثاث والأجهزة	٧٤٣,٩٧٥	٣٢,٣٥٠	٧٧٦,٣٢٥	٧٤٣,٩٧٥	٢,٤٨٩	٧٤٦,٤٦٤	٢٩,٨٦١
الإجمالي	٤,٦٥٢,٣٣٦	١٦١,٨٥٠	٤,٨١٤,١٨٦	١,٦٤٤,٤٦٩	١٧٢,٣٨٦	١,٨١٦,٨٥٥	٢,٩٩٧,٣٣١



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

١٤٦٠

٣١٥٨٨٠

↓

٥- ذمم دائنة أخرى

البيان	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
أيرادات وقف الراجحي	١,٠٢٧,٨٠٤	٤٩٩,١٠٩
مصروفات وقف الراجحي	(٦٨٦,٦٣٦)	(٢١١,٣١٧)
الإجمالي	٣٤١,١٦٨	٢٨٧,٧٩٢



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

٦- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب ومصروفات الدور	٢١٣,١٦٠	٢٥٥,٦٠٧
رواتب المعلمين	٢٢٩,٩٣٣	٢٦٩,٤٣٦
الحفل الختامي للدور النسائية	٦,١٤٠	٦٠,٢٦٧
رواتب السائقين	٣٤,١٩١	٢٥,٩٤٧
بدل سكن المدرسين	٥٤,٣٥٧	٣٧,٨٠٠
صيانة حفلات مملوكة ومستاجرة	٢١,٠٦٦	٨,٢٩٥
مكافآت الأجزاء والحلقات العامة	٢٣,٤٨٠	٩,٩٦٨
مكافآت الطالبات	٢٣,١٢٧	٨,٦٠٠
مصروفات الدور والمدارس	٤٥,٦٦٧	٣٨,٣٠٧
مصروفات الشؤون التعليمية	١٠,٦٨٢	٢,٥٢٥
مصروفات النشاط الطلابي	١,٥٧٥	١١,٦٥٧
مصروفات المساجد	٢٥,٩٣٥	١١,٧٨٢
الإجمالي	٦٨٩,٣١٣	٧٤٠,١٩١

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

البيان	١٤٤٠هـ ريال سعودي	١٤٣٩هـ ريال سعودي
رواتب معهد المعلمات	٣١١,٧٤٣	٣٤٩,٨٧٠
مصروفات الراجحي	١٣٩,٧٦٠	١٣٧,٦١٠
رواتب البراعم	٨٢,٤٧٨	٧٣,١٠٣
مصروفات الحفل للختامي والفرسان	٠	٢٧,٤٦٩
زكاة	٢٠,٥٠٠	١٥,٧٠٠
مصروفات معهد المعلمات	١١,٣٢٠	١٠,٧٥٨
إيجار مدرسة البراعم	٠	١٨,٩٠٠
مكافآت الحفل الختامي للمعهد	٢١,٥٥٠	٢٠,٠٠٠
مصروفات مدرسة البراعم	٥٢,٧٦٨	٥٠,٦٠٠
الإجمالي	٦٤٠,١١٩	٧٠٤,٠١٠



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

٧- المصروفات الإدارية العمومية

البيان	١٤٤٠ هـ ريال سعودي	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
أجور و رواتب وما في حكمها	٣٢٣,٦٦٨	٢٨٥,٠١٩
تجديد إقامات ورسوم حكومية	٥٢,٥٠٣	٣٧,٥٥٦
صيانة مباني	٧,١٩٦	٦,٩٦١
هاتف وكهرباء	١٥,٣٨٤	١٢,٠٨٥
قرطاسية ومطبوعات	١,٨١٠	١,٥٢٤
دعاية وإعلان	٦,٠٠٠	٢٢,٠٤٥
مكافآت نهاية الخدمة	١٧,٩١٦	٢٢,٥١٦
التأمينات الاجتماعية	٩,١١٥	١٠,١٥٩
مصروفات متنوعة	٣٠,٣٧٢	٢٤,١٢٧
الإجمالي	٤٦٣,٩٦٤	٤٢١,٩٩٢



٨- 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.

٩- 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 استحقاقها. يراقب مكتب متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.





Kingdom of Saudi Arabia
Al-Falah area - Othman Bin Affan Road.
P.O.Box 240444 - Riyadh 11322
Tel.: 9 2 0 0 0 2 0 8 2
Fax.: +966 11 2698080
Email: naser@kaudit.com