

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

[قائمة أ]

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,٧٢٢,٤٤٤	٢,٦٩٨,٨١٤	٤	الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي
٢,٧٢٢,٤٤٤	٢,٦٩٨,٨١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦١٢,٩٥٠	٦٨٢,٥٠٠		إيرادات مستحقة
١,٠٥٠	١١١,٩٥٥		ذمم مدينة أخرى
٢,٠٥١,١١٣	١,٩٤٥,٥٩١	٥	النقد وما في حكمه
٢,٦٦٥,١١٣	٢,٧٤٠,٠٤٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٣٨٧,٥٥٧	٥,٤٣٨,٨٦٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢١,٧٩٣	٢٢٩,٧٨٤	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢١,٧٩٣	٢٢٩,٧٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣	٧	ذمم دائنة أخرى
٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤٧,٨٩٦	٢٥٥,٨٨٧		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٥٨٩,٢٣٢	٣,٥٩٧,٧١٤	قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٥٠,٤٢٩	١,٥٨٥,٢٥٩	قائمة ب	صافي الأصول المقيدة
٥,١٣٩,٦٦١	٥,١٨٢,٩٧٣		إجمالي صافي الأصول
٥,٣٨٧,٥٥٧	٥,٤٣٨,٨٦٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	م ٢٠٢١/٠٣/٣١ إجمالي	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات رسوم		١٥,٣٣٧	.	١٥,٣٣٧	٤٤٩,٤٠٠
إيرادات نقدية		٢٢,٦٠٠	.	٢٢,٦٠٠	٣٠١,٧١٣
إيرادات استقطاع		١١٤,٩٢٢	.	١١٤,٩٢٢	٦٩٤,٠٥٩
إيرادات تبرع مؤسسات خيرية		.	٥٩,٦٠٠	٥٩,٦٠٠	٤٩٦,٩٠٠
إيجارات اوقاف		٧٨,٧٥٠	.	٧٨,٧٥٠	.
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية		٢,٣٩٢	.	٢,٣٩٢	٤١٣,٤٥٠
تبرعات الصراف الآلي		٧٧٥	.	٧٧٥	٣,٣٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٣٤,٧٧٦	٥٩,٦٠٠	٢٩٤,٣٧٦	٢,٣٥٨,٩١٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٨	٨٤,٦٦٦	٢٤,٧٧٠	١٠٩,٤٣٦	١,٥٠٦,٠٠٩
مصروفات إدارية وعمومية	٩	١١٧,٩٩٨	.	١١٧,٩٩٨	٥٥٠,٤٧٨
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات		٢٣,٦٣٠	.	٢٣,٦٣٠	٢٨٤,٤٩٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٢٦,٢٩٤	٢٤,٧٧٠	٢٥١,٠٦٤	٢,٣٤٠,٩٨٢
التغير في صافي الأصول		٨,٤٨٢	٣٤,٨٣٠	٤٣,٣١٢	١٧,٩٣٤
صافي أصول بداية العام		٣,٥٨٩,٢٣٢	١,٥٥٠,٤٢٩	٥,١٣٩,٦٦١	٥,١٢١,٧٢٧
صافي أصول نهاية العام		٣,٥٩٧,٧١٤	١,٥٨٥,٢٥٩	٥,١٨٢,٩٧٣	٥,١٣٩,٦٦١

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

[قائمة ج]

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٩٣٤	٤٣,٣١٢	التغير في صافي الأصول
٢٨٤,٤٩٥	٢٣,٦٣٠	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٣,٨٨٨	٧,٩٩١	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٣٧٦,٤٥٠)	(٦٩,٥٥٠)	إيرادات مستحقة
٩,٢٠٠	(١١٠,٩٠٥)	ذمم مدينة أخرى
(٣١٥,٠٦٥)	.	ذمم دائنة أخرى
(٧,٣٥٠)	.	مصروفات مستحقة
(٣٦٣,٣٤٨)	(١٠٥,٥٢٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٩,٦٠٨)	.	إضافات أصول أوقاف مستثمرة
(٩,٦٠٨)	.	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٧٢,٩٥٦)	(١٠٥,٥٢٢)	صافي التغير في رصيد العام
٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٠٥١,١١٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢,٠٥١,١١٣	١,٩٤٥,٥٩١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

الإيضاحات المتممة للقوائم للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .
الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٢٤٤) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ 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 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 الاستمرارية.

ب. ممتلكات وآلات ومعدات

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 لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة 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 لايمكن 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 ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

د. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات 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.

هـ. 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.

و. المصروفات:-

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

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 المبيعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام 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 ٠١ يناير ٢٠٢١ م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٢) إلى ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

ط. عام:-

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

ي. إعادة التقييم

تمت إعادة تقييم 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 للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

البيان	٤. الممتلكات والالات والمعدات- بالصافي						
	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	٦٠٢,٧١٨	٢٣,٣٩٠	٦٢٦,١٠٨	١,٧١٢,٨٣٦
سيارات	٧٢١,٩١٧	٠	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٥	٠	٧٢١,٩١٥	٢
أثاث والأجهزة	٧٨٥,٩٣٣	٠	٧٨٥,٩٣٣	٧٧٦,٧١٧	٢٤٠	٧٧٦,٩٥٧	٨,٩٧٦
الإجمالي	٤,٨٢٣,٧٩٤	٠	٤,٨٢٣,٧٩٤	٢,١٠١,٣٥٠	٢٣,٦٣٠	٢,١٢٤,٩٨٠	٢,٦٩٨,٨١٤



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

٥. النقد وما في حكمه

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٣,٢٥١	٤٩٦,٥٧٤	مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي
١٢٦,٤٩٩	١٣٥,٩٣٩	مصرف الراجحي الوقف
٨,٤٤٦	٩,٤٠١	مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨٤
٥,٦٩٩	٦,٢٩٩	مصرف الراجحي ح/١٥٩١٥٣
٥٠١	٨٠١	مصرف الراجحي ح/١٥٩١٤٦
٩٩٦,٤١٦	٩٩٦,٤١٦	البنك الأهلي ح/١٠٩
٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٣	البنك الأهلي ح/٢٠٧
٢٥,٣٦٢	٢٥,٣٦٢	البنك الأهلي ح/٣٠٥
٣,١٩٥	٣,١٩٥	البنك الأهلي ح/٤٠٣
٣٣٩,٥٩١	٢٣٩,٤٥١	بنك الرياض العام
١٥٠	١٥٠	الصندوق
٢,٠٥١,١١٣	١,٩٤٥,٥٩١	الإجمالي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٩٠٥	٢٢١,٧٩٣	رصيد أول المدة
٢٣,٨٨٨	٧,٩٩١	المكون خلال الفترة
٠	٠	المدفوع خلال الفترة
٢٢١,٧٩٣	٢٢٩,٧٨٤	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

٧- ذمم دائنة أخرى

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ايرادات وقف الراجحي	١,٥٧٢,٩١٦	١,٥٧٢,٩١٦
مصروفات وقف الراجحي	(١,٥٤٦,٨١٣)	(١,٥٤٦,٨١٣)
الإجمالي	٢٦,١٠٣	٢٦,١٠٣

٨- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب ومصروفات الدور	١,٣٠٠	٣٧٤,٥٨٤
رواتب المعلمين	٧٧,٨٩٣	٣٧٧,٠٤٧
رواتب السائقين	٥,٤٧٣	٤٥,١٤٩
رسوم وبدلات	٠	٦٣,٩٨٠
مكافآت الأجزاء والحلقات العامة	٠	٧,٠٠٠
مكافآت الطالبات	٠	٨,٣٠٠
مصروفات الدور والمدارس	٠	١٥,٦٩٠
مصروفات الشؤون التعليمية	٠	١,٤٧٥
مصروفات المساجد	٠	٩,٧٥٠
الإجمالي	٨٤,٦٦٦	٩٠٢,٩٧٥

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب معهد المعلمات	٢,٠٠٠	٣٨٨,٤٥٢
رواتب البراعم	٢٢,٧٧٠	١١١,٨٧٧
زكاة	٠	٧,٧٠٠
مصروفات معهد المعلمات	٠	٣٧,٨٦٥
مكافآت	٠	٤٢,٧٥٠
مصروفات مدرسة البراعم	٠	١٤,٣٩٠
الإجمالي	٢٤,٧٧٠	٦٠٣,٠٣٤



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

٩- المصروفات الإدارية العمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٧,٤٧٤	٦٩,٤٩٨	أجور و رواتب وما في حكمها
٠	١٨,٩٠٠	بدلات
٥٩,٦٩٩	٠	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٢٣,٤٣٢	١,٠٦٧	صيانة واصلاح
١٧,١٤٣	٦,٨٤٠	هاتف وبريد وكهرباء
١,٤٣٤	٣٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٩٠	١,٣٤٠	دعاية وإعلان
٢٣,٨٨٨	٧,٩٩١	مكافآت نهاية الخدمة
٠	٤,٠٢٥	أتعاب مراجع الحسابات
١١,٧٧١	٢,٢٠٢	التأمينات الاجتماعية
٢٨,٠٤٧	٥,٧٥٥	مصروفات متنوعة
٥٥٠,٤٧٨	١١٧,٩٩٨	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم للفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

١٠ - 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.

١١ - 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 والدفوعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني 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.

