

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

ذوالقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى 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 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.

لفت انتباه: قررت إدارة الجمعية تغيير السنة المالية من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية، وتم إعداد القوائم المالية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ١ محرم ١٤٤٠هـ) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 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.



تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

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 عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 في: ٢٠٢١/٠٤/٠٦ م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق: ١٤٤٢/٠٨/٢٤ هـ

ترخيص رقم ٤١٠

٢١ / م ٥٥



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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[قائمة أ]

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
٢,٩٩٧,٣٣١	٢,٧٢٢,٤٤٤	٢,٩٩٧,٣٣١	٤	الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي
٢,٩٩٧,٣٣١	٢,٧٢٢,٤٤٤			إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٣٦,٥٠٠	٦١٢,٩٥٠			إيرادات مستحقة
١٠,٢٥٠	١,٠٥٠			ذمم مدينة أخرى
٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٠٥١,١١٣		٥	النقد وما في حكمه
٢,٦٧٠,٨١٩	٢,٦٦٥,١١٣			إجمالي الأصول المتداولة
٥,٦٦٨,١٥٠	٥,٣٨٧,٥٥٧			إجمالي الأصول
				المطلوبات وصافي الأصول
				المطلوبات غير المتداولة
١٩٧,٩٠٥	٢٢١,٧٩٣		٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٧,٩٠٥	٢٢١,٧٩٣			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٣٤١,١٦٨	٢٦,١٠٣		٧	ذمم دائنة أخرى
٧,٣٥٠	.			مصروفات مستحقة
٣٤٨,٥١٨	٢٦,١٠٣			إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٤٦,٤٢٣	٢٤٧,٨٩٦			إجمالي المطلوبات
				صافي الأصول
٣,٨٤٥,٢٣٢	٣,٥٨٩,٢٣٢		قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٧٦,٤٩٥	١,٥٥٠,٤٢٩		قائمة ب	صافي الأصول المقيدة
٥,١٢١,٧٢٧	٥,١٣٩,٦٦١			إجمالي صافي الأصول
٥,٦٦٨,١٥٠	٥,٣٨٧,٥٥٧			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الانشطة للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[قائمة ب]

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	إجمالي					
						الإيرادات والمكاسب
٢٥٨,٩٦٦	٤٤٩,٤٠٠	٤٤٢,٤٠٠	٧,٠٠٠			إيرادات رسوم
٦٤٢,٠٩١	٣٠١,٧١٣	٦٥,١٦٨	٢٣٦,٥٤٥			إيرادات نقدية
٥٤٩,٩٠٣	٦٩٤,٠٥٩	.	٦٩٤,٠٥٩			إيرادات استقطاع
٤٦٣,٢٣٠	٤٩٦,٩٠٠	٣٦٩,٤٠٠	١٢٧,٥٠٠			إيرادات تبرع مؤسسات خيرية
١٤,٥٠٠	.	.	.			إيرادات زكاة
٢٩٥,٥٠٠	٤١٣,٤٥٠	.	٤١٣,٤٥٠			إيجارات اوقاف
٨,٣٥٩	٣,٣٩٤	.	٣,٣٩٤			الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية
١٢٩,٥٠٠	.	.	.			تبرعات عينية
٢,٣٦٢,٠٤٩	٢,٣٥٨,٩١٦	٨٧٦,٩٦٨	١,٤٨١,٩٤٨			إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,٣٢٩,٤٣٢	١,٥٠٦,٠٠٩	٦٠٣,٠٣٤	٩٠٢,٩٧٥	٨		مصروفات الأنشطة
٤٦٣,٩٦٤	٥٥٠,٤٧٨	.	٥٥٠,٤٧٨	٩		مصروفات إدارية وعمومية
١٧٢,٣٨٦	٢٨٤,٤٩٥	.	٢٨٤,٤٩٥			استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١,٩٦٥,٧٨٢	٢,٣٤٠,٩٨٢	٦٠٣,٠٣٤	١,٧٣٧,٩٤٨			إجمالي المصروفات والخسائر
٣٩٦,٢٦٧	١٧,٩٣٤	٢٧٣,٩٣٤	(٢٥٦,٠٠٠)			التغير في صافي الأصول
٤,٧٢٥,٤٦٠	٥,١٢١,٧٢٧	١,٢٧٦,٤٩٥	٣,٨٤٥,٢٣٢			صافي أصول بداية العام
٥,١٢١,٧٢٧	٥,١٣٩,٦٦١	١,٥٥٠,٤٢٩	٣,٥٨٩,٢٣٢			صافي أصول 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)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[قائمة ج]

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
٣٩٦,٢٦٧	١٧,٩٣٤	١٧٢,٣٨٦	التغير في صافي الأصول
١٧٢,٣٨٦	٢٨٤,٤٩٥	١٧,٩١٦	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٧,٩١٦	٢٣,٨٨٨		استدراك مخصص نهاية الخدمة
			التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٢٠١,٧٥٠)	(٣٧٦,٤٥٠)		إيرادات مستحقة
.	٩,٢٠٠		ذمم مدينة أخرى
٥٣,٣٧٦	(٣١٥,٠٦٥)		ذمم دائنة أخرى
(٩٦٧)	(٧,٣٥٠)		مصروفات مستحقة
(٣٢,٥٠٠)	.		إيرادات مقبوضة مقدماً
(٢١,٨٦٢)	.		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٣٨٢,٨٦٦	(٣٦٣,٣٤٨)		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
			التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٦١,٨٥٠)	(٩,٦٠٨)		إضافات أصول أوقاف مستثمرة
(١٦١,٨٥٠)	(٩,٦٠٨)		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٢٢١,٠١٦	(٣٧٢,٩٥٦)		صافي التغير في رصيد العام
٢,٢٠٣,٠٥٣	٢,٤٢٤,٠٦٩		رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٠٥١,١١٣		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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٢٤٤)

بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢هـ.

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 للمحاسبين القانونيين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة 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 والآلات ومعدات

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:

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

ج. الانخفاض 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 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 الشركة 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ج. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وارصدة 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.

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:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم الم جمعة 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 الانتماء المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م (الموافق ١ محرم ١٤٤٠) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥. النقد وما في حكمه

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٠,٢٤١	٥١٣,٢٥١		مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي
٦٢,٠٤١	١٢٦,٤٩٩		مصرف الراجحي الوقف
٠	٨,٤٤٦		مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨
٣,٢٧٩	٥,٦٩٩		مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٥٣
٣٦١,٠١٤	٥٠١		مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٤٦
٧٣٨,٨٩٣	٩٩٦,٤١٦		البنك الأهلي د/ ١٠٩
٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٣		البنك الأهلي د/ ٢٠٧
٢٥,٣٦٢	٢٥,٣٦٢		البنك الأهلي د/ ٣٠٥
٣,١٩٥	٣,١٩٥		البنك الأهلي د/ ٤٠٣
٣٠٧,٨٩١	٣٣٩,٥٩١		بنك الرياض العام
١٥٠	١٥٠		الصندوق
٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٠٥١,١١٣		الإجمالي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,٨٥١	١٩٧,٩٠٥		رصيد أول المدة
١٧,٩١٦	٢٣,٨٨٨		المكون خلال الفترة
(٢١,٨٦٢)	٠		المدفوع خلال الفترة
١٩٧,٩٠٥	٢٢١,٧٩٣		الإجمالي

٧- ذمم دائنة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٧,٨٠٤	١,٥٧٢,٩١٦		ايرادات وقف الراجحي
(٦٨٦,٦٣٦)	(١,٥٤٦,٨١٣)		مصرفات وقف الراجحي
٣٤١,١٦٨	٢٦,١٠٣		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٣,١٦٠	٣٧٤,٥٨٤		رواتب ومصروفات الدور
٢٢٩,٩٣٣	٣٧٧,٠٤٧		رواتب المعلمين
٦,١٤٠	.		الحفل الختامي للدور النسائية
٣٤,١٩١	٤٥,١٤٩		رواتب السائقين
٥٤,٣٥٧	٦٣,٩٨٠		بدل سكن المدرسين
٢١,٠٦٦	.		صيانة حفلات مملوكة ومستاجرة
٢٣,٤٨٠	٧,٠٠٠		مكافآت الأجزاء والحلقات العامة
٢٣,١٢٧	٨,٣٠٠		مكافآت الطالبات
٤٥,٦٦٧	١٥,٦٩٠		مصروفات الدور والمدارس
١٠,٦٨٢	١,٤٧٥		مصروفات الشؤون التعليمية
١,٥٧٥	.		مصروفات النشاط الطلابي
٢٥,٩٣٥	٩,٧٥٠		مصروفات المساجد
٦٨٩,٣١٣	٩٠٢,٩٧٥		الإجمالي

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١١,٧٤٣	٣٨٨,٤٥٢		رواتب معهد المعلمات
١٣٩,٧٦٠	.		مصروفات الراجحي
٨٢,٤٧٨	١١١,٨٧٧		رواتب البراعم
٢٠,٥٠٠	٧,٧٠٠		زكاة
١١,٣٢٠	٣٧,٨٦٥		مصروفات معهد المعلمات
٢١,٥٥٠	٤٢,٧٥٠		مكافآت الحفل الختامي للمعهد
٥٢,٧٦٨	١٤,٣٩٠		مصروفات مدرسة البراعم
٦٤٠,١١٩	٦٠٣,٠٣٤		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- المصروفات الإدارية العمومية

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٣,٦٦٨	٣٧٧,٤٧٤		أجور و رواتب وما في حكمها
٥٢,٥٠٣	٥٩,٦٩٩		تجديد إقامات ورسوم حكومية
٧,١٩٦	٢٣,٤٣٢		صيانة واصلاح
١٥,٣٨٤	١٧,١٤٣		هاتف وكهرباء
١,٨١٠	١,٤٣٤		قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٠٠	٧,٥٩٠		دعاية وإعلان
١٧,٩١٦	٢٣,٨٨٨		مكافآت نهاية الخدمة
٩,١١٥	١١,٧٧١		التأمينات الاجتماعية
٣٠,٣٧٢	٢٨,٠٤٧		مصروفات متنوعة
٤٦٣,٩٦٤	٥٥٠,٤٧٨		الإجمالي

٩- 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.

١٠- 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 للائتمان.

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 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