

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض
القوائم المالية بغرض خاص عن العام
المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
وتقرير مراجع الحسابات المستقل بغرض خاص

الفهرس

المحتويات	الصفحة
١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل بغرض خاص	١ - ٢
٢ - قائمة المركز المالي بغرض خاص	٣
٣ - قائمة الانشطة بغرض خاص	٤
٥ - قائمة التدفقات النقدية بغرض خاص	٥
٤ - قائمة التغيرات في صافي الأصول بغرض خاص	٦
٦ - إيضاحات حول القوائم المالية بغرض خاص	٧ - ١٧

تقرير المراجع حول القوائم المالية لمنشأة غير هادفة للربح
تقرير مراجع الحسابات المستقل بغرض خاص
السادة / مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية بغرض خاص للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - (مؤسسة غير هادفة للربح)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي بغرض خاص كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ، وقائمة الأنشطة بغرض خاص، وقائمة التدفقات النقدية بغرض خاص للعام المالي المنتهي في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بغرض خاص، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا بإستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية بغرض خاص المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي بغرض خاص للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للعام المالي المنتهي في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية (معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح).

أساس الرأي المتحفظ:

- لم نحصل على شهادات بنكية معتمدة لبعض الحسابات البنكية من البنك الأهلي والبنك العربي وبنك الاستثمار بقيمة اجمالية (١٩١,٧٦٢) ريال سعودي ولم نتأكد من عمل إجراءات بديلة للتحقق من هذه الأرصدة.

لفت إنتباه:

نود أن نلفت الأنباه لما يلي:

(١) الأساس المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية بغرض خاص المرفقة على أساس الإستحقاق المعدل، وأساس الإستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الإستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر بإستثناء الإيرادات والمكاسب من التبرعات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢) من القوائم المالية بغرض خاص.

(٢) القيد على التوزيع

تم إعداد القوائم المالية بغرض خاص المرفقة لإستخدام إدارة الجمعية فقط ونتيجة لذلك فإن القوائم المالية بغرض خاص قد لا تكون مناسبة لغرض آخر كما هو وارد في الإيضاح رقم (٢) من القوائم المالية ذات غرض خاص، وإن تقريرنا هذا هو فقط لإدارة الجمعية، ولا ينبغي توزيعه على أطراف أخرى بخلاف إدارة الجمعية.

(٣) الاحداث اللاحقة

كما ورد بالإيضاح رقم (٢١) للقوائم المالية المرفقة والذي يشير إلى إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية العام ٢٠٢٠م مما أثر على مختلف الشركات والأنشطة التجارية والاقتصادية سلباً، فإن إدارة الشركة قامت بتطبيق متطلبات الإفصاح وفقاً لنص الفقرة "١٠,٣٢" من القسم (٣٢) "الاحداث بعد فترة التقرير" عن تلك الأحداث بعد فترة التقرير التي لا تتطلب تعديلات على القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن المكلفون بالحوكمة لدى الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة، أن تؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

شركة عبدالعزيز الصالح وياسر الزومان

محاسبون ومراجعون قانونيون

جدة

الدمام

الرياض

+ 96655608008 + 966554001114
رقم السجل التجاري: 1010461402
355471 اشتراك الفرقة التجارية:
info@ay-cpa.sa www.ay-cpa.sa

0122345111 0114551212
طريق المدينة المنورة - حي السلامة
برج الحمضي مكتب رقم 601

0138322000 0114551212
طريق علي بن أبي طالب - حي النهضة
جربير مول مكتب رقم 112

0114180404 0114551212
مقابل جريدة الجزيرة - مكتب رقم 3
7144 - طريق الملك فهد - حي الملقا
الرياض - 13521 - 4445

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد 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 حول فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً بما يفيد بأننا قد إنزمتنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلاليتنا.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الصالح و الزومان محاسبون قانونيون



ياسر زومان الزومان
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٥٣٢)



الرياض: ١٤٤١/٠٥/١٤ هـ
م ٢٠٢٠/٠١/٠٩

شركة عبدالعزيز الصالح وياسر الزومان
محاسبون ومراجعون قانونيون

جدة

الدمام

الرياض

+ 966556086008 + 966554007174
رقم السجل التجاري : 1010461402
اشترك الغرفة التجارية : 355471
info@ay-cpa.sa www.ay-cpa.sa

0122345111 0114551212
طريق المدينة المنورة - حي السلامة
برج الحمضي مكتب رقم 601

0138322000 0114551212
طريق علي بن ابي طالب - حي النزهة
جبرير مول مكتب رقم 112

0114180404 0114551212
مقابل جريدة الجزيرة - مكتب رقم 3
7144 - طريق الملك فهد - حي الملقا
الرياض - 13521 - 4445

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

قائمة المركز المالي بغرض خاص
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٢,٧٥٤,٥١٤	٤٤,٥٦٧,٧٩٤	(٤)	العقارات والألات والمعدات (بالصافي)
٣٤٤,١٤٧,٩٠٧	٣٥٠,٧٦٥,٤٠٧	(٦)	أصول حق إستخدام (بالصافي)
٣٠٠,٢٦٦,٦١١	٣٠٦,٣٥٤,٤٥٣	(٥)	العقارات الاستثمارية (بالصافي)
١٣,٩٢٤,٢٦٥	١٤,٧١٣,٥٤١	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠١,٠٩٣,٢٩٧	٧١٦,٤٠١,١٩٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٤,٩٤١,٧٤٦	٩,١٠٠,٨١٣	(٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٥,٠٣٣,١٨٨	١٦,١٦٤,٣٠٩	(٧)	النقد وما يعادله
٥٩,٩٧٤,٩٣٤	٢٥,٢٦٤,١٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٧٦١,٠٦٨,٢٣١	٧٤١,٦٦٦,٣١٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٠٧١,٨٢٣	٥,١٧٨,٨٧٣	(١٠)	مصاريف مستحقة وضم دائنة أخرى
٣٦,٧١٩,٤٨٤	٥,٦٦١,٣٨٩	(١١)	التزامات تأجير تمويلي - قصير الاجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض
٥٩,٧٩١,٣٠٧	٣٠,٨٤٠,٢٦٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢١٤,٥١٦,٧٢٨	٢٥١,٢٣٦,٢١٢	(١١)	التزامات تأجير تمويلي - طويل الأجل
٣,٢٧٨,٧١٣	٣,٤٨٣,٤١٤	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٧,٧٩٥,٤٤١	٢٥٤,٧١٩,٦٢٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٧٧,٥٨٦,٧٤٨	٢٨٥,٥٥٩,٨٨٨		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٦٠,٩٤٦,٥٠٦	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩,٦٥٣,٢٦٢	٨٨,٠١٢,٣١٥		صافي الأصول المقيدة
١٢٢,٨٨١,٧١٥	١٠١,٦٦٣,٥٤٠		صافي اصول الاوقاف
٤٨٣,٤٨١,٤٨٣	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩		اجمالي صافي الأصول
٧٦١,٠٦٨,٢٣١	٧٤١,٦٦٦,٣١٧		إجمالي صافي الأصول والإلتزامات

الإيرادات	إيضاح رقم	مفيد	غير مفيد	أوقاف	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ
التبرعات والهبات	(١٤)	٤,٩١٣,٧٦٢	٢٨,٦١١,٢٥١	١٩,٩٠٨,٣٠٣	٥٣,٤٣٣,٣١٦	٤٢,٤٦٥,٤٩٥
الأوامر المستدومة		-	٧,٠٠٩,٥٢٣	-	٧,٠٠٩,٥٢٣	٧,٩٥٩,٧٩١
تبرعات برامج مدعومة		٤,١٨٥,٨٣٦	-	-	٤,١٨٥,٨٣٦	٣,٦٣٣,١٤٤
تبرعات القطاعات		٥,٨١٤,٨٢٩	-	٤٦٤,٨٧٠	٦,٢٧٩,٦٩٩	٢٠,٨٩٤,٥٦٦
تبرعات الحلقات والمدارس النسائية		٢٠,٤١٢,٣٨٨	-	-	٢٠,٤١٢,٣٨٨	٣٢,٤٦٣,٦٢٥
إيرادات العقارات		٤,٣٤٩,٢٥٢	٣٤,٨٣٦,٣٣٥	-	٣٩,١٨٥,٥٨٧	٣٩,٢٤٧,٣٥٠
الدعم الحكومي		-	-	-	-	٣٠٨,١٧٤
صندوق الموارد البشرية		-	-	-	-	٣٧٣,٥٥٢
التبرعات العينية	(١٥)	-	-	-	-	٦,٩٥٣,٩٤٥
مجموع الربح		٣٩,٦٧٦,٠٦٧	٧٠,٤٥٧,١٠٩	٢٠,٣٧٣,١٧٣	١٣٠,٥٠٦,٣٤٩	١٥٤,٢٩٩,٦٤٢
المصاريف						
مصاروفات الحلقات والمدارس		(٢٢,٧٤٨,٢٥٣)	-	-	(٢٢,٧٤٨,٢٥٣)	(٣٢,٢٧٧,٤٦١)
مصاروفات القطاعات		(٥,٢٨٦,٨٦٧)	-	-	(٥,٢٨٦,٨٦٧)	(١٣,٣٠٠,٤٨٦)
مصاروفات جمع تبرعات	(١٦)	-	(٣,٩٥٢,٢٧٢)	-	(٣,٩٥٢,٢٧٢)	(٦,٢٩٣,١٦٩)
مصاروفات خدمات تشغيلية	(١٧)	-	(٣٥,٢٠٥,٠٨٦)	-	(٣٥,٢٠٥,٠٨٦)	(٤٢,٧٣٩,٨٤٨)
مصاروفات إدارية وعمومية	(١٨)	-	(٢٤,١١٣,٨٣٩)	-	(٢٤,١١٣,٨٣٩)	(٢٦,٧١٩,٣٧٩)
مصاروف الانخفاض في العقارات الاستثمارية		-	-	-	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)
مصاريف تمويلية		-	(١٢,٦٦٩,٩٨٠)	-	(١٢,٦٦٩,٩٨٠)	(١١,٢٢٨,٢٩١)
الدخل من العمليات الرئيسية		(٢٨,٠٣٥,١٢٠)	(٧٥,٩٤١,١٧٧)	-	(١٠٣,٩٧٦,٢٩٧)	(١٣٨,٢٥٨,٦٣٤)
التغير في صافي الأصول		١١,٦٤٠,٩٤٧	(٥,٤٨٤,٠٦٨)	٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٦,٥٣٠,٠٥٢	١٦,٠٤١,٠٠٨

قائمة التغيرات في صافي الأصول بغرض خاص
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي أصول الاوقاف	الإجمالي	
٧٠,٦١١,٣٦٥	٢٩٣,٧٤٥,٢٩٠	٧٥,٧٠٨,٧٦٧	٤٤٠,٠٦٥,٤٢٢	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
١٧,٤٠٠,٩٥٠	(٢٧,٣١٤,٧١٦)	٢٥,٩٥٤,٧٧٣	١٦,٠٤١,٠٠٧	التغير في صافي الأصول
٨٨,٠١٢,٣١٥	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤	١٠١,٦٦٣,٥٤٠	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
-	-	٨٤٥,٠٠٢	٨٤٥,٠٠٢	تسويات سنوات سابقة
١١,٦٤٠,٩٤٧	(٥,٤٨٤,٠٦٨)	٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٦,٥٣٠,٠٥٢	التغير في صافي الأصول
٩٩,٦٥٣,٢٦٢	٢٦٠,٩٤٦,٥٠٦	١٢٢,٨٨١,٧١٥	٤٨٣,٤٨١,٤٨٣	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمنطقة الرياض

قائمة التدفقات النقدية بغرض خاص
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

٢٦,٥٣٠,٠٥٢	١٦,٠٤١,٠٠٨
٢,٦٦٥,٧٦٢	٢,٣٩٦,٥٠٤
٦,٦١٧,٥٠٠	٦,٦١٧,٥٠٠
٨,٨٨٦,٥٤١	٨,٧٠٣,٣٦٨
-	٥,٧٠٠,٠٠٠
١,٩٩٤,٥٣٦	١,٣٣٢,٩١٣
٤٦,٦٩٤,٣٩١	٤٠,٧٩١,٢٩٣

التغير في صافي الأصول
تغييرات لتسوية التغير في صافي الأصول
استهلاك العقارات والآلات والمعدات
استهلاك أصول حق إستخدام
استهلاك الاستثمارات العقارية
الانخفاض في الاستثمارات العقارية
مخصص نهاية الخدمة المكون

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
(النقص) / الزيادة في مصاريف مستحقة وضم داتنة أخرى
مخصص نهاية الخدمة المدفوع
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(١٥,٨٤٠,٩٣٣)	(٤,٣٧٣,٦٢٧)
(٢,١٠٧,٠٥٠)	١,٢٥٥,٨٤٩
(٢,١٩٩,٢٣٧)	(١,٤٤٠,٨٢٨)
٢٦,٥٤٧,١٧١	٣٦,٢٣٢,٦٨٧

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء العقارات والآلات والمعدات
خسائر التخلص من العقارات والآلات والمعدات
المدفوع لشراء العقارات الاستثمارية
المحصل من بيع العقارات الاستثمارية
المدفوع لشراء مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٧,٤٨٠)	(٣,١٥٠,٥٠٠)
-	(٨٢٦,٩٦٦)
-	(١٠,٨٠١,٠٣٤)
-	٤,٨٩٤,٠٣٨
(٢,٠٠٩,٤٢٣)	(٦,٣٤٤,٥٧١)
(٢,٠١٦,٩٠٣)	(١٦,٢٢٩,٠٣٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مسدد عن التزامات تأجير تمويلي
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي التغير بالزيادة في النقد وما يعادله خلال العام
النقد وما يعادله أول العام
النقد وما يعادله آخر العام

(٥,٦٦١,٣٨٩)	(١٥,٨٩٦,٥٤٩)
(٥,٦٦١,٣٨٩)	(١٥,٨٩٦,٥٤٩)
١٨,٨٦٨,٨٧٩	٤,١٠٧,١٠٥
١٦,١٦٤,٣٠٩	١٢,٠٥٧,٢٠٤
٣٥,٠٣٣,١٨٨	١٦,١٦٤,٣٠٩

المعاملات غير النقدية
العقارات الاستثمارية
مشروعات تحت التنفيذ

٢,٧٩٨,٦٩٩	-
(٢,٧٩٨,٦٩٩)	-

(١) النشاط

تأسست الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١) بتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٥ هـ ثم انتقلت تبعيتها الي وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٦٤٩) بتاريخ ١٤٤٠/٦/١٥ هـ وتحولت السنة المالية لها من العام الهجري الى العام الميلادي على ان يكون العام المالي التالي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تهدف الجمعية الى تحفيظ القرآن الكريم (تلاوة وحفظ) وما يتصل بذلك او يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية**(١-٢) بيان الالتزام**

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليهم مجتمعين لاحقاً "المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين").

(٢-٢) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

قامت الشركة بإعداد قوائمها لجميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وفقاً لمعايير المحاسبة المحلية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (معايير المحاسبة السابقة). إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية سنوية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعليه تم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي القسم رقم ٣٥ "التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم" تمثل قائمة المركز المالي الأفتتاحية للشركة كما في ١ محرم ١٤٣٩ هـ (تاريخ التحول) للشركة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ولم ينتج عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، أي الاختلافات مقارنة مع معايير المحاسبة المحلية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (معايير المحاسبة السابقة)، كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢١) أثر التحول للمعيار الدولي.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة :-

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد بالمملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للأصول والالتزامات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف. وعلى الرغم من انه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الأساس المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية بغرض خاص باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ إستمرارية النشاط وطبقاً لأساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من التبرعات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة وفقاً لما جاء بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الذمم المدينة :-

يتم اظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم الانخفاض المكون للذمم التي يكون تحصيلها امرا مشكوك فيه والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة، تشطب الديون المدومة عند تكبدها ضمن قائمة الانشطة.

العقارات والألات والمعدات :-

تثبت العقارات والألات والمعدات بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها.

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي 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 العقارات والألات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة. وتتمثل معدلات الاستهلاك فيما يلي:

الأصل	معدل الاستهلاك
مباني	٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
وسائل نقل وإنتقال	٢٠%

الإيرادات:-

إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

المصروفات :-

يتم إثبات المصروفات طبقاً لأساس الاستحقاق المعدل ، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للمصروفات والخسائر حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة وفقاً لما جاء بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تقوم الجمعية باستدراك مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي.

الفترة المالية :-

تم اصدار القوائم المالي وفقاً للعام الهجري وتبدأ من ١/١/١٤٤٠ هـ الى ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ.

الاستثمارات العقارية :-

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة والإنخفاض في القيمة ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر المقدر للاستثمار العقاري وفقاً لطريقة القسط الثابت. ويتمثل العمر المقدر للإستهلاك فيما يلي:

الأصل	معدل الاستهلاك
مباني	٥%

عام:-

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالي الى اقرب ريال سعودي صحيح.

(٤) العقارات والألات والمعدات (بالصافي)

التكلفة	اراضي	مباني	اثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	وسائل نقل وانتقال	إجمالي ١٤٤٠ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٣٠,٦١٥,٩٧٥	١٢,٠١٤,٣٤٤	٧٤٦,٣٦٦	١,٨٦٦,٢٤٨	٩,٧٨٦,٨٢٥	٥٥,٠٢٩,٧٥٨	٥١,٨٨٤,٦٠٨
إضافات خلال العام	-	-	٥,٨٠٠	١,٦٨٠	-	٧,٤٨٠	٣,١٥٠,٥٠٠
تسويات سنوات سابقة	٧٠٢,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	-	-	-	٩٥٠,٠٠٠	-
استبعادات خلال العام	-	-	-	-	-	-	(٥,٣٥٠)
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١,٣١٧,٩٧٥	١٢,٢٦٢,٣٤٤	٧٥٢,١٦٦	١,٨٦٧,٩٢٨	٩,٧٨٦,٨٢٥	٥٥,٩٨٧,٢٣٨	٥٥,٠٢٩,٧٥٨
الاستهلاك							
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	-	٤,٤١٧,٢٨٢	٢٩٠,٦٩١	١,٠٣٤,٧٥٧	٤,٧١٩,٢٣٤	١٠,٤٦١,٩٦٤	٨,٨٩٧,٧٧٦
إضافات خلال العام	-	٥٨٥,١١٨	٧٥,٠٦٥	٢٧٩,١١٧	١,٧٢٦,٤٦٢	٢,٦٦٥,٧٦٢	٢,٣٩٦,٥٠٤
تسويات سنوات سابقة	-	١٠٤,٩٩٨	-	-	-	١٠٤,٩٩٨	-
استبعادات خلال العام	-	-	-	-	-	-	(٨٣٢,٣١٦)
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	-	٥,١٠٧,٣٩٨	٣٦٥,٧٥٦	١,٣١٣,٨٧٤	٦,٤٤٥,٦٩٦	١٣,٢٣٢,٧٢٤	١٠,٤٦١,٩٦٤
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١,٣١٧,٩٧٥	٧,١٥٤,٩٤٦	٣٨٦,٤١٠	٥٥٤,٠٥٤	٣,٣٤١,١٢٩	٤٢,٧٥٤,٥١٤	
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٣٠,٦١٥,٩٧٥	٧,٥٩٧,٠٦٢	٤٥٥,٦٧٥	٨٣١,٤٩١	٥,٠٦٧,٥٩١		٤٤,٥٦٧,٧٩٤

* تم تحميل استهلاك العقارات والألات والمعدات للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ على المصاريف الإدارية والعمومية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمنطقة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) العقارات الاستثمارية (بالصافي)

التكلفة	اراضي	مباني	مباني على اراضي نظارة	إجمالي ١٤٤٠ هـ	إجمالي ١٤٣٩ هـ
بداية العام	٢٠١,٤٧٢,٣٨٩	١٦٩,٥٣٠,٧٩٤	١٦,٥٩٧,٥٦١	٣٨٧,٦٠٠,٧٤٤	٣٨١,٦٩٥,٠٧٦
إضافات خلال العام	-	٢,١٤١,٣٦٨	٦٥٧,٣٣١	٢,٧٩٨,٦٩٩	١٠,٨٠١,٠٥٨
استبعادات خلال العام	-	-	-	-	(٤,٨٩٥,٣٩٠)
الإنخفاض في القيمة *	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٠٠,٠٠٠)
الرصيد آخر العام	١٩٥,٧٧٢,٣٨٩	١٧١,٦٧٢,١٦٢	١٧,٢٥٤,٨٩٢	٣٨٤,٦٩٩,٤٤٣	٣٨١,٩٠٠,٧٤٤
الاستهلاك	-	٧٣,٥٩١,٤٣٢	١,٩٥٤,٨٥٩	٧٥,٥٤٦,٢٩١	٦٦,٨٤٤,٢٧٥
بداية العام	-	٨,٠٥٣,٩٢٤	٨٣٢,٦١٧	٨,٨٨٦,٥٤١	٨,٧٠٣,٣٦٨
إضافات خلال العام	-	-	-	-	(١,٣٥٢)
استبعادات خلال العام	-	-	-	-	٧٥,٥٤٦,٢٩١
الرصيد آخر العام	-	٨١,٦٤٥,٣٥٦	٢,٧٨٧,٤٧٦	٨٤,٤٣٢,٨٣٢	٨٤,٤٣٢,٨٣٢
صافي القيمة الدفترية	١٩٥,٧٧٢,٣٨٩	٩٠,٠٢٦,٨٠٦	١٤,٤٦٧,٤١٦	٣٠٠,٢٦٦,٦١١	٣٠٠,٢٦٦,٦١١
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	١٩٥,٧٧٢,٣٨٩	٩٥,٩٣٩,٣٦٢	١٤,٦٤٢,٧٠٢	٣٠٦,٣٥٤,٤٥٣	٣٠٦,٣٥٤,٤٥٣
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ					

* تتضمن الاراضي مبلغ ٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة مساهمة الجمعية في مشروع برج تجاري (الشارق بارك سنتر) مملوكة لشركة بون القابضة بإمارة الشارقة بدولة الامارات العربية، وتم اجراء الانخفاض في قيمة ذلك الاستثمار نظرا لتوقف المشروع ووجود شك في عدم قدرة الجمعية على استرداد مبلغ المساهمة في ذلك الاستثمار.

** تم تحميل استهلاك العقارات الاستثمارية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ على مصروفات خدمات تشغيلية (إيضاح رقم ١٧).

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) أصول حق إستخدام - تأجير تمويلي

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية العام	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٣٢,٣٥٠,٠٠٠	٣٧٦,٣٧٠,٤٧٣
الرصيد نهاية العام	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٣٢,٣٥٠,٠٠٠	٣٧٦,٣٧٠,٤٧٣
الاستهلاك			
الرصيد بداية العام	-	٢٥,٦٠٥,٠٦٦	٢٥,٦٠٥,٠٦٦
الإضافات خلال العام	-	٦,٦١٧,٥٠٠	٦,٦١٧,٥٠٠
الرصيد نهاية العام	-	٣٢,٢٢٢,٥٦٦	٣٢,٢٢٢,٥٦٦
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٠٠,١٢٧,٤٣٤	٣٤٤,١٤٧,٩٠٧
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٠٦,٧٤٤,٩٣٤	٣٥٠,٧٦٥,٤٠٧

(٧) النقد وما يعادله

بنك الراجحي	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
بنك البلاد	٢٠,٦٥٢,١٢٣	١٠,٨٦٠,١٢٩
البنك الاهلي	٤,١٤٤,١٦٩	١,٩١٠,١٦٧
بنك ساب	٣,٢٩٣,٨١٤	٥٢٤,٥٤٠
مصرف الانماء	١,٧٨٢,٤١١	٥٥٤,٣٩٥
بنك سامبا	١,٥٦٨,٨٢٢	٤٥٢,٩١٤
بنك الاستثمار	١,٥٦٤,٤٦٧	٧٣١,٤٦٤
البنك العربي	٩١٨,٤٩٧	٤٥٩,٨٧٠
بنك الرياض	٤٣٠,٣٦٩	٢١٠,٧٢٠
البنك الاول	٣٩١,٦٠٦	١٠٩,١١٩
بنك الجزيرة	١٧٠,٩١٩	٥٩,٣٧٣
شيكات تحت التحصيل	١١٥,٩٩١	١٩١,٦١٨
	-	١٠٠,٠٠٠
	٣٥,٠٣٣,١٨٨	١٦,١٦٤,٣٠٩

(٨) مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ايرادات مستحقة	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
ايجارات مدفوعة مقدما	٢٤,١٢٠,٥٢٠	٨,٥٦٦,٦٠٢
ذمم موظفين	٤٨٥,٢٠٧	١٤٧,١٠٥
تأمين طبي مدفوع مقدما	٢٦٤,٢٤٣	٩٦,٤٦٣
	٧١,٧٧٦	٢٩٠,٦٤٣
	٢٤,٩٤١,٧٤٦	٩,١٠٠,٨١٣

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٦,٧٥٧,٨١٩	٦,٧٥٧,٨١٩	مشروع بناء أرض العريضاء
٣,٩٧٠,٣٧٢	٣,٩٧٠,٣٧٢	مشروع أكاديمية تاج
١,٢٤٩,٩٣٤	-	مشروع تحسين برج الوردية
١,١٩١,٦٨٧	١,١٩١,٦٨٧	مشروع مدرسة خديجة بنت خويلد
٧٥٤,٤٥٣	٧٥٤,٤٥٣	مشروع مدرسة أرض طويق - الدوسري
-	١,٨٣٦,٣٤٨	مشروع أرض المصيف
-	٦٥٧,٣٣١	مشروع بناء مدرسة زينب بنت جحش
١٣,٩٢٤,٢٦٥	١٤,٧١٣,٥٤١	

(١٠) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٩١٤,٣٠٧	٧٦٨,٦٨٤	أمانات للغير
٦٥٧,٧٧٤	٣,٧٦٨,٣٣٧	إيرادات محصلة مقدماً
٤٨٠,٩٣٠	-	مصرفات تسويقية مستحقة
٤٤٤,٦٩٥	٤٤٦,٣٩٦	رواتب وحوافر مستحقة
٢١٨,٠٠٠	-	إيجارات مستحقة
١٣٠,٢٨٢	-	مصرفات صيانة مستحقة
٩٥,٤٩٤	١٢٠,٤٥٦	ذمم دائنة أخرى
٧٨,٧٥٠	٧٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥١,٥٩١	-	ضريبة القيمة المضافة
٣,٠٧١,٨٢٣	٥,١٧٨,٨٧٣	

(١١) التزامات تأجير تمويلي

قامت الجمعية خلال سنة ١٤٣٦ هـ بإبرام عقود تأجير تمويلي مع مصرف الانماء لإستجار مع تملك لاحق لعدد (٣) عقارات بقيمة ٣٧٦,٣٧٠,٤٧٣ ريال سعودي وبياناتها كما يلي :-

- ١- أرض برج العزيزية وبرج صدقي ١٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال.
- ٢- مباني برج العزيزية وبرج صدقي ١٣٢,٣٥٠,٠٠٠ ريال.
- ٣- أرض الخرج ٧٥,٠٢٠,٤٧٣ ريال.

وبلغ إجمالي التزامات التمويل بالقيمة العادلة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ بقيمة ٢٥١,٢٣٦,٢١٢ ريال سعودي وبياناتها كما يلي:

القيمة الاجارية المستحقة في ١٤٤٠ هـ	الأقساط المسددة خلال العام	القيمة الاجارية المستحقة في ١٤٣٩ هـ	
٢٥١,٢٣٦,٢١٢	(٥,٦٦١,٣٨٩)	٢٥٦,٨٩٧,٦٠١	أراضي ومباني
٢٥١,٢٣٦,٢١٢	٣٦,٧١٩,٤٨٤		
٢٥٦,٨٩٧,٦٠١	٢١٤,٥١٦,٧٢٨		
	٢٥١,٢٣٦,٢١٢		

وتم تبويب الالتزامات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي

أقساط تأجير تمويلي قصير الاجل
أقساط تأجير تمويلي طويل الاجل

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) قروض

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد الراجحي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	السبيعي الخيرية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

- خلال سنة ١٤٣٦ هـ تم الحصول على قرض حسن من جمعية السبيعي الخيرية بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد خلال سنة ولم تسدد حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- خلال سنة ١٤٣٦ هـ تم الحصول على قرض حسن من جمعية السبيعي الخيرية بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد على ١٠ سنوات ولم يسدد اي قسط حتى تاريخ اعداد القوائم المالي.

(١٣) مخصص نهاية الخدمة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٣,٤٨٣,٤١٤	٣,٥٩١,٣٢٨	رصيد بداية العام
١,٩٩٤,٥٣٦	١,٣٣٢,٩١٤	المكون خلال العام
(٢,١٩٩,٢٣٧)	(١,٤٤٠,٨٢٨)	المسدد خلال العام
٣,٢٧٨,٧١٣	٣,٤٨٣,٤١٤	رصيد نهاية العام

(١٤) إيرادات التبرعات والهبات

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٢٧,١٦٧,٢٦٢	١٨,٤٣٠,٨٨٥	تبرعات عامة
١٩,٩٠٨,٣٠٣	١٨,٢٨٢,٥٧٤	تبرعات أوقاف
٢,٩٣٤,٤٥٢	٢,٧٣٤,١٥٧	تبرعات الزكاة
١,١٧١,٤٥٨	١,٢٥٢,٧٢٢	تبرعات كفالة حلقات
٢٥٧,٩٥٨	٤٣٨,٦٨٥	تبرعات مبادرة حملة
٨١٥,٠٣١	٤٣٨,٥٤٣	إيرادات مباشرة
٥٩٨,٥٤٦	٣٧٢,٨٥٥	تبرعات تطهير
٣٧٩,٤٢٨	٢١٤,٣٢٠	تبرعات حملات
١٥٧,٩٩١	١٠٣,٧٩٣	تبرعات تكريم طلاب
٢٩,٥٦٢	٣٤,٦٠٨	تبرعات تشغيلية الموارد
١٣,٣٢٥	٨١,٤٨٣	تبرعات كفالة معلمين
-	٧٥,٨٧٢	تبرعات متنوعة
-	٤,٩٩٨	تبرعات التواصل
٥٣,٤٣٣,٣١٦	٤٢,٤٦٥,٤٩٥	

(١٥) التبرعات العينية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
-	٢,٩٨٧,٩٨٠	تبرعات عينية مقيدة
-	٣,٩٦٥,٩٦٥	تبرعات عينية غير مقيدة
-	٦,٩٥٣,٩٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصروفات جمع تبرعات

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٣,٠٥٣,٩٢١	٤,٦٤٣,٢٢٤	مصروفات جمع تبرعات وهبات
٨٩٨,٣٥١	١,٦٤٩,٩٤٥	حوافز جمع التبرعات
٣,٩٥٢,٢٧٢	٦,٢٩٣,١٦٩	

(١٧) مصروفات خدمات تشغيلية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
١٦,٠٤٤,٢١٥	٢٢,٨٩٥,٠٥٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٨٨٦,٥٤١	٨,٧٠٣,٣٦٨	استهلاك العقارات الاستثمارية (إيضاح رقم ٥)
٦,٦١٧,٥٠٠	٦,٦١٧,٥٠٠	استهلاك أصول حق إستخدام (إيضاح رقم ٦)
٢,٢١٧,٤٧١	٢,٢٧٩,٢٥٤	مصروفات عقارات
٩٥١,٤٨٨	٦٣٢,٤٦٠	مصروفات برامج مدعومة
٤٥١,٤٢٧	١,٤٦٨,٨٧٢	مصروفات البرامج التعليمية
٣٦,٤٤٤	١٤٣,٣٣٩	مكافآت الطلاب
٣٥,٢٠٥,٠٨٦	٤٢,٧٣٩,٨٤٨	

(١٨) مصروفات إدارية وعمومية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
١٦,٦٧٤,٠٨٥	٢٠,٠٥١,٥٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٦٦٥,٧٦٢	١,٥٦٤,٢٨٢	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح رقم ٤)
١,٣٧٤,٩٤٧	٩٢٣,٠٩٩	التأمين الطبي وتأمين المركبات
٩٥٦,٥١٢	٩٩٩,١٨٧	إقامات ورخص عمل وتأشيرات
٩٣٨,٨١٥	٦٢٩,٩٣٣	المصروفات التقنية والإلكترونية
٦٣٩,١٧٣	٧٢٤,٨٦٣	التأمينات الاجتماعية
٢٩٨,٥٦٥	٥٣٩,٠٨١	الصيانة والنظافة والخدمات
٢٩١,٥٦٣	٤٠٣,١٨٢	فواتير الكهرباء والماء والاتصالات
١٤٤,٢٧٩	٣٣٠,٧٥٣	الملفقيات والحفلات والضيافة
٨٣,٢٦٠	٢٨٣,٨٤٠	الدراسات والاستشارات والتدريب والأتعاب القانونية
٤٢,٧٤٧	١١٤,٢٤٧	الأدوات والمصروفات النثرية والمطبوعات
٤,١٣١	١٥٥,٣٦٦	الرسوم الحكومية والخدمية والبنكية
٢٤,١١٣,٨٣٩	٢٦,٧١٩,٣٧٩	

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة به

عوامل المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية للجمعية في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى لبنوك والذمم المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية الذمم الدائنة الأخرى والمصروفات التمويلية المستحقة. هذا وتتعرض الجمعية لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتي تؤثر على قيم تلك الأصول والالتزامات المالية وكذلك على الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها وفيما يلي أهم تلك المخاطر والأسس والسياسات التي تتبعها الجمعية في إدارة هذه المخاطر:

إدارة صافي أصول الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية في إدارة صافي الأصول في المحافظة على قدرة الجمعية في الاستمرار في النشاط وذلك حتى تتمكن من تحقيق أهدافها.

تصنيفات الادوات المالية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
٢٤,٣٨٤,٧٦٣	٨,٦٦٣,٠٦٥	ذمم مدينة أخرى
٣٥,٠٣٣,١٨٨	١٦,١٦٤,٣٠٩	النقد وما يعادله
٥٩,٤١٧,٩٥١	٢٤,٨٢٧,٣٧٤	

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى
التزامات تأجير تمويلي - قصير الاجل

١,٤١٠,٥٣٦	٢,٤١٤,٠٤٩
٥,٦٦١,٣٨٩	٣٦,٧١٩,٤٨٤
٧,٠٧١,٩٢٥	٣٩,١٣٣,٥٣٣
١٧,٧٥٥,٤٤٩	٢٠,٢٨٤,٤١٨

تم احتساب الرافعة المالية في نهاية العام كما يلي

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٢٧٧,٥٨٦,٧٤٨	٢٨٥,٥٥٩,٨٨٨
٣٥,٠٣٣,١٨٨	١٦,١٦٤,٣٠٩
٢٤٢,٥٥٣,٥٦٠	٢٦٩,٣٩٥,٥٧٩
٤٨٣,٤٨١,٤٨٣	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩
%٥٠	%٥٩

الدين
النقد وما يعادله
صافي الدين
صافي الأصول
نسبة الدين الى صافي الأصول

تم تعريف الدين علي انه يشمل إجمالي الالتزامات.

أهداف إدارة المخاطر المالية

تقوم الجمعية بإدارة وتقييم المخاطر المالية المرتبطة بالنشاط وتحليل أثر تلك المخاطر ووسائل مواجهتها وتتضمن المخاطر المالية مخاطر السوق (خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة وتقوم المؤسسة بتحليل ومواجهة المخاطر المالية التي تتعرض لها من خلال اتباع سياسات نقدية وائتمانية مناسبة. وتقوم إدارة الجمعية بمراجعة تلك المخاطر.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الجمعية من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالي آخر. وتقوم إدارة الجمعية بإدارة السيولة المالية بشكل يضمن، بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كافٍ من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو تأثير على سمعة الجمعية.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة الذمم المدينة الأخرى الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتقوم الجمعية بمراجعة ذلك الخطر ويتمثل خطر الائتمان فيما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٢٤,٣٨٤,٧٦٣	٨,٦٦٣,٠٦٥

ذمم مدينة أخرى

(٢٠) المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

الإعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات

تقوم إدارة الجمعية بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والألات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك يحدد التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي ، تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً ، وسيتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(٢١) الأحداث اللاحقة

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد - (كوفيد-١٩) في بداية سنة ٢٠٢٠م وتأكيد منظمة الصحة العالمية أن هذا الفيروس أصبح وباءً عالمياً أثر تفشيه في أرجاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أثر على مختلف الشركات والأنشطة التجارية والاقتصادية سلباً في مختلف دول العالم، ونظراً لتعذر تحديد المدى المتوقع لانتهاج هذه الأزمة وما قد يترتب عليها من آثار مستقبلية في مختلف المجالات، فإن إدارة الشركة لم تتمكن من تحديد أثر ذلك الفيروس على قوائمها المالية في ظل الظروف الراهنة. ولكن ترى إدارة الشركة أن هذا الحدث من الأحداث التي وقعت بعد نهاية فترة التقرير، لذا طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لما جاء بالقسم (٣٢) الخاص " الأحداث بعد نهاية فترة التقرير " فإنه يجب على الشركة الإفصاح عن الأحداث بعد فترة التقرير التي لا تتطلب تعديلات على القوائم المالية.

(٢٢) الموافقة واعتماد القوائم المالية

* تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم (١٤٤١/٢٥) المنعقدة يوم ١٤ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن العام المالي المنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للتماشي مع العرض الحالي للقوائم المالية.

قائمة المركز المالي	قبل إعادة التبويب	بعد إعادة التبويب	الفروق
أصول حق إستخدام (بالصافي)	-	٣٥٠,٧٦٥,٤٠٧	(٣٥٠,٧٦٥,٤٠٧)
العقارات الاستثمارية (بالصافي)	٦٥٧,١١٩,٨٦٠	٣٠٦,٣٥٤,٤٥٣	٣٥٠,٧٦٥,٤٠٧
قائمة الأنشطة			
مصروفات القطاعات	(١١,٢٥٤,١٦٣)	(١٣,٣٠٠,٤٨٦)	٢,٠٤٦,٣٢٣
مصروفات جمع تبرعات	(٧,١٤٠,٩١١)	(٦,٢٩٣,١٦٩)	(٨٤٧,٧٤٢)
مصروفات خدمات تشغيلية	(٤٥,١١٣,٦٥٦)	(٤٢,٧٣٩,٨٤٨)	(٢,٣٧٣,٨٠٨)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٥,٥٤٤,١٥٢)	(٢٦,٧١٩,٣٧٩)	١,١٧٥,٢٢٧

(٢٤-١) أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم على قائمة المركز المالي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الأصول	قائمة المركز المالي قبل التحول	أثر التحول للمعيار الدولي إعادة القياس / (التصنيف)	قائمة المركز المالي بعد التحول إلى المعايير الدولية
الأصول غير المتداولة			
العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)	٤٤,٥٦٧,٧٩٥	-	٤٤,٥٦٧,٧٩٥
الاستثمارات العقارية (بالصافي)	٦٥٧,١١٩,٨٦٠	-	٦٥٧,١١٩,٨٦٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٤,٧١٣,٥٤١	-	١٤,٧١٣,٥٤١
إجمالي الأصول غير المتداولة	٧١٦,٤٠١,١٩٦	-	٧١٦,٤٠١,١٩٦
الأصول المتداولة			
المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى	٩,١٠٠,٨١٣	-	٩,١٠٠,٨١٣
نقدية وما في حكمها	١٦,١٦٤,٣٠٩	-	١٦,١٦٤,٣٠٩
إجمالي الأصول المتداولة	٢٥,٢٦٥,١٢٢	-	٢٥,٢٦٥,١٢٢
إجمالي الأصول	٧٤١,٦٦٦,٣١٨	-	٧٤١,٦٦٦,٣١٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى	٥,١٧٨,٨٧٢	-	٥,١٧٨,٨٧٢
تأجير تمويلي قصير الاجل	١٨,٣٣١,٣٦٩	-	١٨,٣٣١,٣٦٩
إجمالي الالتزامات المتداولة	٢٣,٥١٠,٢٤١	-	٢٣,٥١٠,٢٤١
الالتزامات غير المتداولة			
تأجير تمويلي - طويل الأجل	٢٣٨,٥٦٦,٢٣٢	-	٢٣٨,٥٦٦,٢٣٢
قروض طويلة الاجل	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصص نهاية الخدمة	٣,٤٨٣,٤١٦	-	٣,٤٨٣,٤١٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢٦٢,٠٤٩,٦٤٨	-	٢٦٢,٠٤٩,٦٤٨
إجمالي الالتزامات	٢٨٥,٥٥٩,٨٨٩	-	٢٨٥,٥٥٩,٨٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤	-	٢٦٦,٤٣٠,٥٧٤
صافي الأصول المقيدة	٨٨,٠١٢,٣١٥	-	٨٨,٠١٢,٣١٥
صافي أصول الاوقاف	١٠١,٦٦٣,٥٤٠	-	١٠١,٦٦٣,٥٤٠
إجمالي صافي الأصول	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩	-	٤٥٦,١٠٦,٤٢٩
إجمالي صافي الأصول والالتزامات	٧٤١,٦٦٦,٣١٨	-	٧٤١,٦٦٦,٣١٨

(٢-٢٤) أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم على قائمة الأنشطة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

قائمة الأنشطة بعد التحول إلى المعايير الدولية	أثر التحول للمعيار الدولي	قائمة الأنشطة قبل التحول إلى المعايير الدولية	الإيرادات
٤٢,٤٦٥,٤٩٤	-	٤٢,٤٦٥,٤٩٤	التبرعات والهبات
٧,٩٥٩,٧٩١	-	٧,٩٥٩,٧٩١	الأوامر المستديرة
٣,٦٣٣,١٤٣	-	٣,٦٣٣,١٤٣	تبرعات برامج مدعومة
٢٠,٨٩٤,٥٦٧	-	٢٠,٨٩٤,٥٦٧	تبرعات القطاعات
٣٢,٤٦٣,٦٢٥	-	٣٢,٤٦٣,٦٢٥	تبرعات الحلقات والمدارس النسائية
٣٩,٢٤٧,٣٥٠	-	٣٩,٢٤٧,٣٥٠	إيرادات العقارات
٣٠٨,١٧٤	-	٣٠٨,١٧٤	الدعم الحكومي
٣٧٣,٥٥٢	-	٣٧٣,٥٥٢	صندوق الموارد البشرية
٦,٩٥٣,٩٤٥	-	٦,٩٥٣,٩٤٥	التبرعات العينية
١٥٤,٢٩٩,٦٤١	-	١٥٤,٢٩٩,٦٤١	مجموع الربح
			المصاريف
(٣٢,٢٧٧,٤٦١)	-	(٣٢,٢٧٧,٤٦١)	مصرفات الحلقات والمدارس
(١١,٢٥٤,١٦٢)	-	(١١,٢٥٤,١٦٢)	مصرفات القطاعات
(٧,١٤٠,٩١١)	-	(٧,١٤٠,٩١١)	مصرفات جمع تبرعات
(٤٥,١١٣,٦٥٦)	-	(٤٥,١١٣,٦٥٦)	مصرفات خدمات تشغيلية
(٢٥,٥٤٤,١٥٢)	-	(٢٥,٥٤٤,١٥٢)	مصرفات إدارية وعمومية
(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	مصرفات الانخفاض في العقارات الاستثمارية
(١١,٢٢٨,٢٩١)	-	(١١,٢٢٨,٢٩١)	مصاريف تمويلية
(١٣٨,٢٥٨,٦٣٤)	-	(١٣٨,٢٥٨,٦٣٤)	الدخل من العمليات الرئيسية
١٦,٠٤١,٠٠٧	-	١٦,٠٤١,٠٠٧	التغير في صافي الأصول