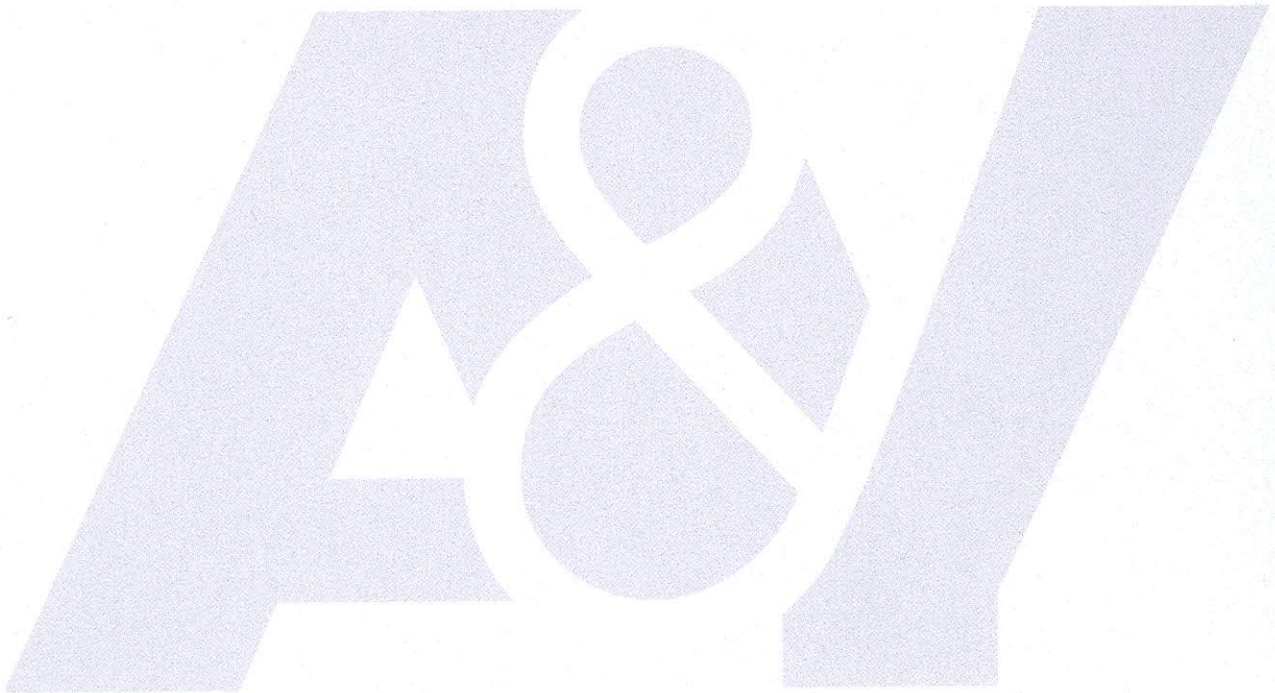




الصالح و الزومان

محاسبون قانونيون Alsaleh & Alzoman CPA.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)
القوائم المالية عن الفترة المالية
من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

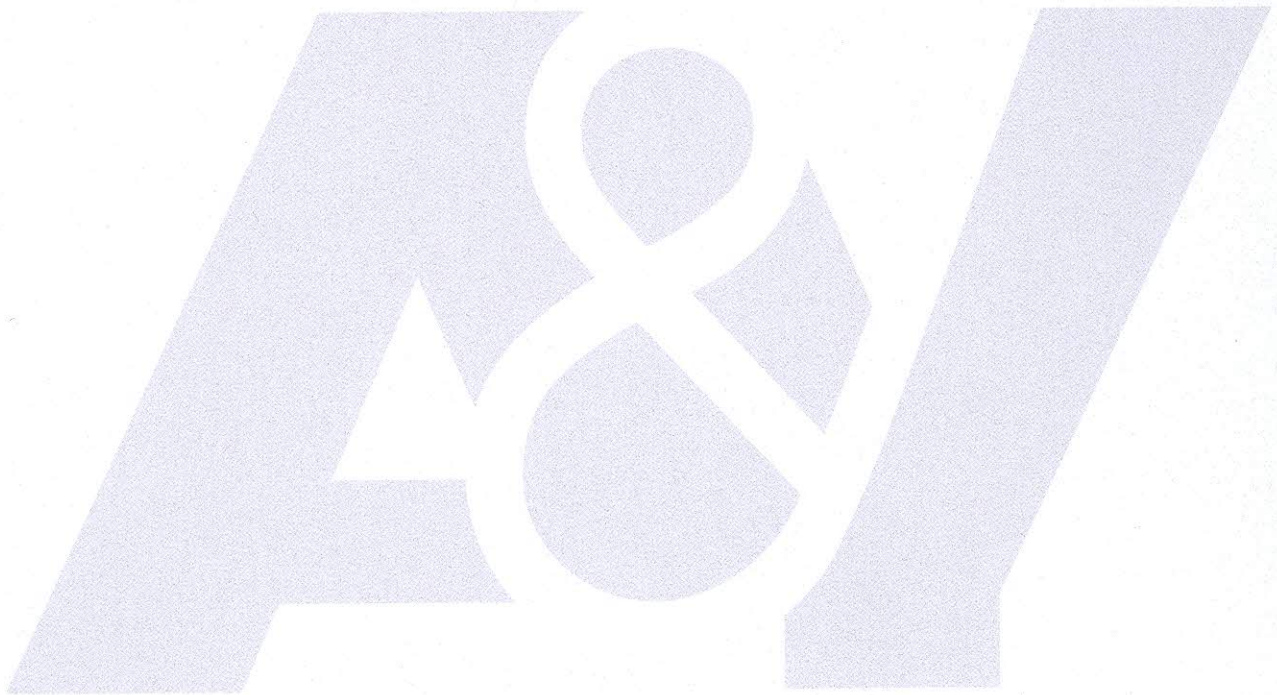




الصالح و الزومان

محاسبون قانونيون Alsaleh & Alzoman CPA.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)
القوائم المالية عن الفترة المالية
من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



الفهرس

الصفحة

المحتويات

٢ - ١

١- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

٢- قائمة المركز المالي

٤

٣- قائمة الأنشطة

٥

٤- قائمة التغيرات في صافي الأصول

٦

٥- قائمة التدفقات النقدية

٢٢ - ٧

٦- إيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) الى رقم (٣٤)

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض - (مؤسسة غير هادفة للربح)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية (معياري العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح).

لفت إنتباه:

نود أن نلفت الإنتباه لما يلي:

(١) الأساس المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية بغرض خاص المرفقة على أساس 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 كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية.

(٢) الفترة المالية

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للعام الميلادي وتبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكانت الفترة المالية المقارنة للعام الهجري وتبدأ من ١ محرم ١٤٤٠هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٨م وتنتهي في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، وبالتالي فإن هذه القوائم غير قابلة للمقارنة نتيجة لإختلاف المدة الزمنية للفترة المالية الحالية مقارنة بالفترة المالية المقارنة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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 الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية 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. 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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 أعدها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى 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 جوهرى، 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 المؤسسة 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 بالمتطلبات 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 الانظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الامر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، ان الامر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة ان تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الصالح و الزومان محاسبون قانونيون



ياسر زومان الزومان
محاسب قانوني

قيد سجل المراجعين والمحاسبين رقم (٥٣٢)



الرياض: ٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
١٣ أكتوبر ٢٠٢١ م

شركة عبدالعزيز الصالح وياسر الزومان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ذات مسؤولية محدودة رأس المال 25,000

جدة

0114551212 0122345111

طريق المدينة المنورة - حي السلامة

برج الحمضي مكتب رقم 601

الدمام

0114551212 0138322000

طريق علي بن ابي طالب - حي النهضة

جبر مول مكتب رقم 112

الرياض

0114551212 0114180404

مقابل جريدة الجزيرة - مكتب رقم 3

7144 - طريق الملك فهد - حي الملحق

الرياض - 13521 - 4445

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	إيضاح رقم	الأصول
				<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٢,٧٣٣,٥٧٣	٣٩,٥٧٣,١٤٤		(٤)	العقارات والألات والمعدات (بالصافي)
٢٠,٩٤١	٤,٣٠١		(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٤٤,١٤٧,٩٠٧	٣٣٥,٣٢٤,٥٧٤		(٧)	أصول حق إستخدام (بالصافي)
٣٠٠,٢٦٦,٦١١	٢٨٩,٢٩٨,١٤٧		(٦)	العقارات الاستثمارية (بالصافي)
١٣,٣٩٥,٧٨٧	١٩,٣٧١,٢٦٧		(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٣,١٤٥		(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٠٠,٥٦٤,٨١٩	٦٨٣,٥٧٤,٥٧٨			إجمالي الأصول غير المتداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
٥٥٦,٩٨٣	٣٩٣,٠٦٥		(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤,٤٦٣,١٥٧	٩,٩٤٨,٠٨٢		(١١)	ذمم مدينة أخرى
٣٥,٠٣٣,١٨٧	٧٥,٣٨١,٦٧٤		(٨)	النقد وما يعادله
٦٠,٠٥٣,٣٢٧	٨٥,٧٢٢,٨٢١			إجمالي الأصول المتداولة
٧٦٠,٦١٨,١٤٦	٧٦٩,٢٩٧,٣٩٩			إجمالي الأصول
				<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٥٥٣,٧٤٨	٢,٧٤٦,٥٨٤		(١٣)	مصاريف مستحقة
١,٨٦٧,٩٢٥	١٦,٥٥٠,٤٠٠		(١٤)	ذمم دائنة أخرى
٣٦,٧١٩,٤٨٤	٥٤,٤٤٠,٥٢٤		(١٥)	التزامات تأجير تمويلي - قصير الاجل
-	٤٣٠,٠٠٠		(١٦)	مخصص مطالبات
٧٧٦,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٦		(١٧)	مستحقات موظفين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		(١٨)	قروض
٦٣,٩١٧,١٥٧	٩٤,٦٤٢,٥١٤			إجمالي الإلتزامات المتداولة
				<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢١٤,٥١٦,٧٢٨	١٧٧,٩٩٤,٠٨٣		(١٥)	التزامات تأجير تمويلي - طويل الأجل
٥,٣٧٣,٩٩٢	٦,٢٩٤,٦٠٢		(١٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٩,٨٩٠,٧٢٠	١٨٤,٢٨٨,٦٨٥			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٨٣,٨٠٧,٨٧٧	٢٧٨,٩٣١,١٩٩			إجمالي الإلتزامات
				<u>صافي الأصول</u>
٢٥٦,٨٢٦,٤٨٠	٢٣٨,٧٣٧,٢٥٣			صافي الأصول غير المقيدة
٩٩,٦٥٣,٢٦١	١٠٨,٥٢٨,٨٥٣			صافي الأصول المقيدة
١٢١,٦٣١,٧٨١	١٤٥,٢٤٧,٩٢٣			صافي أصول الأوقاف
				<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>
(١,٣٠١,٢٥٣)	(٢,١٤٧,٨٢٩)			الخسائر الإكتوارية
٤٧٦,٨١٠,٢٦٩	٤٩٠,٣٦٦,٢٠٠			إجمالي صافي الأصول
٧٦٠,٦١٨,١٤٦	٧٦٩,٢٩٧,٣٩٩			إجمالي صافي الأصول والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م		
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		
٧٥,٤٤٢,٨٩٧	٨٠,٨٠٤,٣٤٦	(٢٠)	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
٣٤,٦٩٠,٢٧٩	٤١,١٩١,٣١٠	(٢١)	إيرادات وتبرعات مقيدة
٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٣,٦١٦,١٤٢	(٢٢)	إيرادات وتبرعات أوقاف
-	٢٠٤,٤١٨	(٢٣)	إيرادات أخرى غير مقيدة
١٣٠,٥٠٦,٣٤٩	١٤٥,٨١٦,٢١٦		إجمالي الإيرادات
(٢٨,٠٣٥,١٢٠)	(٣٢,٣١٥,٧١٨)	(٢٤)	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(٢٠,٩٢١,٩٠٤)	(٣١,٦٩٧,٩١١)	(٢٥)	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
(١٩,٦١٧,٢٣٦)	(٢٨,٢٧٥,٦٤٦)	(٢٦)	مصروفات العقارات غير المقيدة
(٩,٨٦٩,٨٠٢)	(١٢,١١١,٤٩٩)	(٢٧)	مصروفات جمع الأموال غير المقيدة
-	(٦٣٥,١٥٨)	(٢٨)	مصروفات الحوكمة غير المقيدة
(١٢,٨٦٢,٢٥٥)	(١٧,٠٤٩,١٥٤)	(٢٩)	مصروفات إدارية وعمومية غير مقيدة
(١٢,٦٦٩,٩٨٠)	(٥,١٩٨,٣٩٥)		مصروفات تمويلية عن عقود تأجير تمويلي غير مقيدة
-	(٣,٧٠٠,٢٢٨)		مصروف الانخفاض في ذمم مدينة أخرى
-	(٤٣٠,٠٠٠)		مصروف مخصص مطالبات
(١٠٣,٩٧٦,٢٩٧)	(١٣١,٤١٣,٧٠٩)		إجمالي المصروفات
٢٦,٥٣٠,٠٥٢	١٤,٤٠٢,٥٠٧		
(٤٩٨,٢٨٠)	(١٨,٠٨٩,٢٢٧)		التغير في صافي الأصول الغير مقيدة
٦,٦٥٥,١٥٩	٨,٨٧٥,٥٩٢		التغير في صافي الأصول المقيدة
٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٣,٦١٦,١٤٢		التغير في صافي أصول الأوقاف

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الخسائر الإكتوارية	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	
٤٥٦,١٠٦,٤٢٨	-	١٠١,٦٦٣,٥٤٠	٢٦٦,٤٣,٥٧٤	٨٨,٠١٢,٣١٤	الرصيد في ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م
٨٤٥,٠٠٢	-	٨٤٥,٠٠٢	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٦,٥٣٠,٠٥٢	-	٢٠,٣٧٣,١٧٣	(٥,٤٨٤,٠٦٨)	١١,٦٤٠,٩٤٧	التغير في صافي الأصول
٤٨٣,٤٨١,٤٨٢	-	١٢٢,٨٨١,٧١٥	٢٦٠,٩٤٦,٥٠٦	٩٩,٦٥٣,٢٦١	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م قبل التعديل
(٦,٦٧١,٢١٣)	(١,٣٠١,٢٥٣)	(١,٢٤٩,٩٣٤)	(٤,١٢٠,٠٢٦)	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح رقم ٣٢)
٤٧٦,٨١٠,٢٦٩	(١,٣٠١,٢٥٣)	١٢١,٦٣١,٧٨١	٢٥٦,٨٢٦,٤٨٠	٩٩,٦٥٣,٢٦١	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م بعد التعديل
(٨٤٦,٥٧٦)	(٨٤٦,٥٧٦)	-	-	-	الخسائر الإكتوارية
١٤,٤٠٢,٥٠٧	-	٢٣,٦١٦,١٤٢	(١٨,٠٨٩,٢٢٧)	٨,٨٧٥,٥٩٢	التغير في صافي الأصول
٤٩٠,٣٦٦,٢٠٠	(٢,١٤٧,٨٢٩)	١٤٥,٢٤٧,٩٢٣	٢٣٨,٧٣٧,٢٥٣	١٠٨,٥٣٨,٨٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التغير في صافي الاصول

٢٦,٥٣٠,٠٥٢	١٤,٤٠٢,٥٠٧
٢,٦٥٣,٢٨٢	٣,٢٣٦,٦٨٢
١٢,٤٨٠	١٦,٦٤٠
٦,٦١٧,٥٠٠	٨,٨٢٣,٣٣٣
٨,٨٨٦,٥٤١	١١,٩٧٤,٤٦٤
١,٩٩٤,٥٣٦	١,١٠٧,٩٣٢
-	(٣٩,٩١٨)
-	٤٣٠,٠٠٠
-	٤٧٥,٠٠٦
٤٦,٦٩٤,٣٩١	٤٠,٤٢٦,٦٤٦

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول

استهلاك العقارات والآلات والمعدات
استهلاك أصول غير ملموسة
استهلاك أصول حق إستخدام
استهلاك العقارات الاستثمارية
مخصص نهاية الخدمة المكون
أرباح التخلص من العقارات والآلات والمعدات
مخصص مطالبات المكون
مستحقات الموظفين المكونة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

النقص / (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما ودمم مدينة أخرى
الزيادة / (النقص) في مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
مخصص نهاية الخدمة المدفوع
مستحقات الموظفين المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(١٥,٨٤٠,٩٣٣)	١٤,٦٧٨,٩٩٣
(٢,١٠٧,٠٥٠)	١٢,٨٧٥,٣١١
(٢,١٩٩,٢٣٧)	(١,٠٣٣,٨٩٨)
-	(٧٧٦,٠٠٠)
٢٦,٥٤٧,١٧١	٢٦,١٧١,٠٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء العقارات والآلات والمعدات
المحصل من التخلص من العقارات والآلات والمعدات
المدفوع لشراء العقارات الاستثمارية
المدفوع لشراء مشروعات تحت التنفيذ
المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٧,٤٨٠)	(١٣٤,٣٣٥)
-	٩٨,٠٠٠
-	(١,٠٠٦,٠٠٠)
(٢,٠٠٩,٤٢٣)	(٥,٩٧٥,٤٨٠)
-	(٣,١٤٥)
(٢,٠١٦,٩٠٣)	(٧,٠٢٠,٩٦٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مسدد عن التزامات عقود تأجير تمويلي
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(٥,٦٦١,٣٨٩)	(١٨,٨٠١,٦٠٥)
(٥,٦٦١,٣٨٩)	(١٨,٨٠١,٦٠٥)

صافي التغير بالزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
النقد وما يعادله أول الفترة
النقد وما يعادله آخر الفترة

١٨,٨٦٨,٨٧٩	٤٠,٣٤٨,٤٨٧
١٦,١٦٤,٣٠٨	٣٥,٠٣٣,١٨٧
٣٥,٠٣٣,١٨٧	٧٥,٣٨١,٦٧٤

المعاملات غير النقدية

تبرعات عينية أوقاف
المدفوع لشراء العقارات الاستثمارية
مشروعات تحت التنفيذ

-	(١,٠٠٦,٠٠٠)
٢,٧٩٨,٦٩٩	١,٠٠٦,٠٠٠
(٢,٧٩٨,٦٩٩)	-

(١) نبذة عن الجمعية ونشاطها

- تأسست الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة الرياض مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١) بتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٥هـ.
- انتقلت تبعيتها الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٦٤٩) بتاريخ ١٥/٦/١٤٤٠هـ وتحولت السنة المالية لها من العام الهجري الى العام الميلادي على ان تبدأ الفترة المالية الحالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- 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

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 للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليهم مجتمعين لاحقاً "المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين").

(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 وافتراسات 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.

(١-٣) 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 بإستثناء 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 .

(٢-٣) العقارات والألات والمعدات

الاعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للاقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض الا إذا كان الأصل مؤهل للرسملة وينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الشركة وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الدخل الشامل. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الدخل الشامل حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل عند استبعاد الأصل.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وإظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجموع الاستهلاك وعلى المنشأ أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها.

أما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب إثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للشركة إن لزم الأمر.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناءً على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك

٥%

١٠%

١٥%

٢٠%

الأصل

مباني

أثاث ومفروشات

أجهزة ومعدات

وسائل نقل وإنشاءات

(٣-٣) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إذا كان الغرض منه الاحتفاظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الدخل الشامل عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الدخل الشامل.

(٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الشركة.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(٥-٣) العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أرض أو مبنى أو جزء منهما تحتفظ بها الشركة بغرض كسب إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء في رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا من الغرضين، ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الأعتيادي. تقاس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولى بالدفاتر بالتكلفة. وتتكون تكلفة العقار الاستثماري المشتري من سعر الشراء بالإضافة إلى أي نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء مثل الأتعاب القانونية وأتعاب السمسرة، وضرائب تحويل الملكية وغيرها من تكاليف المعاملة. وإذا تم تأجيل المدفوعات لفترة تزيد عن فترة الائتمان المعتادة، فإن التكلفة هي القيمة الحالية لكل المدفوعات المستقبلية. كما تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض إلا إذا كان الأصل مؤهل للرسملة وينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها. القياس بعد الإثبات الأولى قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة، إلا في حالة كون إيجاد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية يتطلب تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في هذه الحالة يتم استخدام نموذج التكلفة في القياس اللاحق، عليه تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط في القيمة (إن وجدت). يتم إلغاء قيد العقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو عندما يتم الاستخدام من قبل المالك كأصل ثابت أو عند توقع منافع اقتصادية مستقبلية للعقار). يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل عند استبعاد الأصل. ويتمثل العمر المقدّر للإستهلاك فيما يلي:

معدل الاستهلاك

%٥

الأصل

مباني

(٦-٣) الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولى. بعد الاعتراف الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة، يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الأصول غير الملموسة، يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الدخل الشامل عند استبعاد الأصل، يتم اختبار الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض. يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة ذات العمر المحدد علي عمر انتاجي ٦.٧ سنوات.

(٧-٣) الأدوات المالية:

(أ) الأصول المالية

الإثبات الأولى

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد) ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخساره ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الشركة - الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الشركة قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة. الغاء اثبات الالتزام المالي: يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

(٨-٣) النقد وما يعادله

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

(٩-٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الشركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الشامل. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

- تُحدّد تكلفة برنامج المزايا المحددة لمعاش التقاعد والمزايا الأخرى (إن وجد) بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام لمعاش التقاعد باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع عدة إفتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. ويشمل ذلك تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب ولأفتراضات الأخرى. ونظراً للتعقيدات التي يتضمنها التقييم وطبيعته الطويلة الأجل، فإن التزام المزايا المحددة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة جميع الافتراضات في كل تاريخ تقديم التقرير حول القوائم المالية.

(١٠-٣) القروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتمثلة في المتحصلات المستلمة) بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة المؤهلة، إن وجد. بعد الاثبات الاولي تقاس هذه القروض طويلة الاجل بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات اي فروقات بين المتحصلات بعد حسم تكاليف المعاملة ومبلغ الاسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة الفروق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تُحذف القروض من قائمة المركز المالي عند الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه او اقضائه. ويتم اثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي الذي تم انهائه او تحويله الي طرف اخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك الأصول غير النقدية المحولة او الالتزامات المقترضة، في قائمة الدخل الشامل كدخل اخر او تكاليف تمويل. يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(١١-٣) مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الشركة سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

(١٢-٣) الأصول غير المقيدة

الأصول غير المقيدة هي جزء من أصول المنشأة غير الهادفة للربح، لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

(١٣-٣) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول المنشأة غير الهادفة للربح، وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

(١٤-٣) أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزءاً من أصول المنشأة غير الهادفة للربح، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(١٥-٣) الإيرادات

اعانة الوزارة وايرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(١٦-٣) 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 للمراجعين والمحاسبين.

(١٧-٣) عقود الإيجار

تقوم الجمعية بإثبات أصل حق استخدام والإلتزامات تأجير تمويلي في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق استخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي للإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً إستهلاك الأصل باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقصر، يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة للأصل على نفس الأساس المستخدم للعقارات والألات والمعدات.

- يتم مبدئياً قياس الإلتزام تأجير تمويلي بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني وإذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق تستخدم الشركة معدل الإقتراض الإضافي.

(١٨-٣) الفترة المالية

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للعام الميلادي وتبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكانت الفترة المالية المقارنة تبدأ من ١ محرم ١٤٤٠هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٨م وتنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م. وبالتالي فإن هذه القوائم غير قابلة للمقارنة نتيجة لإختلاف المدة الزمنية للفترة المالية الحالية مقارنة بالفترة المالية المقارنة.

(١٩-٣) علم

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) العقارات والألات والمعدات (بالصافي)

التكلفة	أراضي	مباني**	وسائل نقل وانتقال	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	إجمالي ٢٠٢٠م
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م إضافات خلال الفترة استيعادات خلال الفترة** ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١,٣١٧,٩٧٥ - - ٣١,٣١٧,٩٧٥	١٢,٢٦٢,٣٤٤ - - ١٢,٢٦٢,٣٤٤	٩,٧٨٦,٨٢٥ - (٣٤٥,٠٠٠) ٩,٤٤١,٨٢٥	١,١٧٢,١٧٠ ٧٦,٥٤٠ - ١,٢٤٨,٧١٠	٧٥٢,١٦٦ ٤٥,٤٨١ - ٧٩٧,٦٤٧	٦١٢,٥٥٨ ١٢,٣١٤ - ٦٢٤,٨٧٢	٥٥,٩٠٤,٠٣٨ ١٣٤,٣٣٥ (٣٤٥,٠٠٠) ٥٥,٦٩٣,٣٧٣
الاستهلاك	-	٥,١٠٧,٣٩٨	٦,٤٤٥,٦٩٦	٨١٣,٣٨٣	٣٦٥,٧٥٦	٤٣٨,٢٣٢	١٣,١٧٠,٤٦٥
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م إضافات خلال الفترة* استيعادات خلال الفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	- - - -	٧٨٠,١٥٦ - - ٥,٨٨٧,٥٥٤	١,٩٨٨,٣٠٨ (٢٨٦,٩١٨) ٨,١٤٧,٠٨٦	٢٣٩,٨٠٩ - ١,٠٥٣,١٩٢	١٠٥,٢٢٥ - ٤٧٠,٩٨١	١٢٣,١٨٤ - ٥٦١,٤١٦	٣,٢٣٦,٦٨٢ (٢٨٦,٩١٨) ١٦,١٢٠,٢٢٩
صافي القيمة الدفترية	٣١,٣١٧,٩٧٥	٦,٣٧٤,٧٩٠	١,٢٩٤,٧٣٩	١٩٥,٥١٨	٣٢٦,٦٦٦	٦٣,٤٥٦	٣٩,٥٧٣,١٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١,٣١٧,٩٧٥	٧,١٥٤,٩٤٦	٣,٣٤١,١٢٩	٣٥٨,٧٨٧	٣٨٦,٤١٠	١٧٤,٣٢٦	٤٢,٧٣٣,٥٧٣

* تم تحميل استهلاك العقارات والألات والمعدات للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على المصاريف الإدارية والعمومية غير المقيدة.
** يتضمن بند الاستيعادات سيارة تم نقل ملكيتها لأحد موظفي الجمعية.
*** تشمل المباني على جميع المباني المستخدمة من قبل الإدارة والمراكز والحقائق والمدارس كمقرات لها ولا تستثمر بالتأجير.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) أصول غير ملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	التكلفة
٨٣,٢٠٠	٨٣,٢٠٠	أول الفترة
-	-	إضافات خلال الفترة
٨٣,٢٠٠	٨٣,٢٠٠	آخر الفترة
٦٢,٢٥٩	٤٩,٧٧٩	مجمع الاستهلاك
١٦,٦٤٠	١٢,٤٨٠	أول الفترة
٧٨,٨٩٩	٦٢,٢٥٩	إستهلاك الفترة
٤,٣٠١	٢٠,٩٤١	آخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية

* الأصول غير الملموسة عبارة عن برنامج الكتروني مالي وإداري (برنامج شامل).

(٦) العقارات الاستثمارية (بالصافي)

أراضي	مباني	أراضي نظارة	مباني على	التكلفة
٢٠١,٤٧٢,٣٨٩	١٧١,٦٧٢,١٦٢	١٧,٢٥٤,٨٩٢	٣٩٠,٣٩٩,٤٤٣	بداية الفترة
٤٧٩,٣٤٠	٥٢٦,٦٦٠	-	١,٠٠٦,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	الإنخفاض في القيمة *
١٩٦,٢٥١,٧٢٩	١٧٢,١٩٨,٨٢٢	١٧,٢٥٤,٨٩٢	٣٨٥,٧٠٥,٤٤٣	الرصيد آخر الفترة
-	٨١,٦٤٥,٣٥٦	٢,٧٨٧,٤٧٦	٨٤,٤٣٢,٨٣٢	الاستهلاك
-	١٠,٨٢٤,١٣٨	١,١٥٠,٣٢٦	١١,٩٧٤,٤٦٤	بداية الفترة
-	٩٢,٤٦٩,٤٩٤	٣,٩٣٧,٨٠٢	٩٦,٤٠٧,٢٩٦	الإستهلاك خلال الفترة **
-				الرصيد آخر الفترة
١٩٦,٢٥١,٧٢٩	٧٩,٧٢٩,٣٢٨	١٣,٣١٧,٠٩٠	٢٨٩,٢٩٨,١٤٧	صافي القيمة الدفترية
١٩٥,٧٧٢,٣٨٩	٩٠,٠٢٦,٨٠٦	١٤,٤٦٧,٤١٦	٣٠٠,٢٦٦,٦١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
				كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

* تتضمن الأراضي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على مصروفات العقارات غير المقيمة (إيضاح رقم ٢٠).

- العقارات الاستثمارية عبارة عن مباني يتم الاستفادة منها عن طريق التأجير للغير والاستفادة من ريعها في صرفه على برامج وأنشطة الجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) أصول حق إستخدام - تأجير تمويلي

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد نهاية الفترة	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٣٢,٣٥٠,٠٠٠	٣٧٦,٣٧٠,٤٧٣
الاستهلاك	-	-	-
الرصيد بداية الفترة	-	٣٢,٢٢٢,٥٦٦	٣٢,٢٢٢,٥٦٦
الإستهلاك خلال الفترة	-	٨,٨٢٣,٣٣٣	٨,٨٢٣,٣٣٣
الرصيد نهاية الفترة	-	٤١,٠٤٥,٨٩٩	٤١,٠٤٥,٨٩٩
صافي القيمة الدفترية	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	٩١,٣٠٤,١٠١	٣٣٥,٣٢٤,٥٧٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٠٠,١٢٧,٤٣٤	٣٤٤,١٤٧,٩٠٧
كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٤٤,٠٢٠,٤٧٣	١٠٠,١٢٧,٤٣٤	٣٤٤,١٤٧,٩٠٧

(٨) النقد وما يعادله

حسابات جارية لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
	٧٥,٣٨١,٦٧٤	٣٥,٠٣٣,١٨٧

(٩) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

إسم الشركة	عدد الأسهم	سعر الإقفال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
شركة أسمنت المنطقة الشمالية	١٠٠	١٢,١٦	١,٢١٦	-
الشركة السعودية للصناعات	١٥	٣٩,٢٠	٥٨٨	-
الدوائية والمستلزمات الطبية	٥٣	٢٥,٣٠	١,٣٤١	-
شركة الجزيرة تكافل تعاوني			٣,١٤٥	-

(١٠) مصروفات مدفوعة مقدماً

تامين طبي مدفوع مقدماً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
	٢٤٥,٠١٢	٤٨٥,٢٠٧
تامين عقارات مدفوع مقدماً	٣٨,٤٥٤	-
إيجارات مدفوعة مقدماً	١٠٩,٥٩٩	٧١,٧٧٦
	٣٩٣,٠٦٥	٥٥٦,٩٨٣

(١١) ذمم مدينة أخرى

إيرادات عقارات مستحقة *	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
ضريبة قيمة مضافة مستحقة من المستأجرين	١٠,٤١٢,١٠٣	٢٤,٢١٨,٥٦٤
ذمم العاملين	٢,٠٨٣,٣٣٣	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٨٥١,٢٢٨	٢٤٤,٥٩٣
صندوق التكافل	١٤٦,٩٥٤	-
تأمينات لدى الغير	١٣٧,٥٥٧	-
	١٧,١٣٥	-
(بحسب):	(٣,٧٠٠,٢٢٨)	-
الانخفاض في ذمم مدينة أخرى *	٩,٩٤٨,٠٨٢	٢٤,٤٦٣,١٥٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	إضافات خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦,٧٥٧,٨١٩	٣,٧٥٧,٥٧٢	١٠,٥١٥,٣٩١
٣,٩٧٠,٣٧٢	١,٣٠٧,٨١٢	٥,٢٧٨,١٨٤
٧٥٤,٤٥٣	٦٤٤,٠٨٠	١,٣٩٨,٥٣٣
١,١٩١,٦٨٧	١٥٤,٥٩٣	١,٣٤٦,٢٨٠
٧٢١,٤٥٦	١١١,٤٢٣	٨٣٢,٨٧٩
١٣,٣٩٥,٧٨٧	٥,٩٧٥,٤٨٠	١٩,٣٧١,٢٦٧

مشروع بناء ارض منحة الدولة بالعريجات

مشروع اكااديمية تاج

مشروع بناء ارض الدوسري بحي طويق

مشروع بناء مدرسة خديجة بنت خويلد بحي الحزم

برامج تحت التجهيز *

* تتمثل البرامج تحت التجهيز في برنامج الكتروني مالي وإداري (ERP).

(١٣) مصاريف مستحقة

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥١,٥٩١	٢,٣٠٦,٥٢١
-	٢٧٤,٧٤٥
٧٨,٧٥٠	٧٥,٠٠٠
١٣٠,٢٨٢	٤٨,٧٥٦
٤٤٤,٦٩٥	٤١,٥٦٢
٣,١٤٩,٥٠٠	-
٤٨٠,٩٣٠	-
٢١٨,٠٠٠	-
٤,٥٥٣,٧٤٨	٢,٧٤٦,٥٨٤

ضريبة القيمة المضافة

كهرباء ومياه مستحقة

أتعاب مهنية وإستشارات

مصرفات صيانة مستحقة

أجور ورواتب ومكافآت مستحقة

جوائز ومكافآت خاتمين وخاتمات مستحقة

مصرفات تسويقية مستحقة

ايجارات مستحقة

(١٤) ذمم دائنة أخرى

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٥٧,٧٧٤	١٤,٦١٦,١٧١
٩١٤,٣٠٧	١,٦٠٥,٧٤٥
٢٢٠,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠
٣٨,٩٦١	-
٣٦,٨٨٣	٣٦,٤٨٤
١,٨٦٧,٩٢٥	١٦,٥٥٠,٤٠٠

ايرادات عقارات محصلة مقدماً

أمانات للغير

تأمين ايجارات للغير

صندوق التكافل

أخرى

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) التزامات تأجير تمويلي

قامت الجمعية خلال سنة ١٤٣٦هـ بإبرام عقود تأجير تمويلي مع مصرف الانماء لإستجار مع وجود حق تملك بعد انتهاء العقد لعدد (٣) عقارات بقيمة ٤٧٣,٣٧٠,٣٧٠ ريال سعودي وبيانها كما يلي:

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

وبلغ إجمالي الالتزامات عن العقود بالقيمة الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢٣٢,٤٣٤,٦٠٧ ريال سعودي وبياناتها كما يلي:

القيمة الاجارية المستحقة في ٢٠٢٠م	الأقساط المسددة خلال الفترة	القيمة الاجارية المستحقة في ١٤٤٠هـ
٢٣٢,٤٣٤,٦٠٧	(١٨,٨٠١,٦٠٥)	٢٥١,٢٣٦,٢١٢

أراضي ومباني

وتم تبويب الالتزامات الناتجة عن عقود التأجير التمويلي

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٦,٧١٩,٤٨٤	٥٤,٤٤٠,٥٢٤
٢١٤,٥١٦,٧٢٨	١٧٧,٩٩٤,٠٨٣
٢٥١,٢٣٦,٢١٢	٢٣٢,٤٣٤,٦٠٧

أقساط تأجير تمويلي متداولة
أقساط تأجير تمويلي غير متداولة

(١٦) مخصص مطالبات

يتمثل رصيد البند في مخصص الإلتزامات المحتملة لمقابلة أي إلتزامات مستقبلية التي قد تنشأ على الشركة في المستقبل.

(١٧) مستحقات موظفين

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	المكون خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٧٦,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٦	(٧٧٦,٠٠٠)	٤٧٥,٠٠٦

بدل اجازات

(١٨) قروض

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

أوقاف الشيخ محمد الراجحي
السببي الخيرية

- خلال سنة ١٤٣٦هـ تم الحصول على قرض حسن من جمعية السببي الخيرية بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد خلال سنة ولم تسدد حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

- خلال عام ١٤٣٦هـ تم الحصول على قرض حسن من اوقاف الشيخ محمد الراجحي بمبلغ ١٠ مليون ريال تسدد على ١٠ سنوات بأقساط متساوية ولم يتم السداد اي قسط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٤,٥٨٠,٥٦١	٥,٣٧٣,٩٩٢	الرصيد بداية الفترة
٧٨٧,١٠٦	١,٠٢٢,١٩٣	تكلفة الخدمة
٧٧,٣٨٦	٨٥,٧٣٩	تكلفة الفائدة
(١,٣٧٢,٣١٤)	(١,٠٣٣,٨٩٨)	المدفوع خلال الفترة
١,٣٠١,٢٥٣	٨٤٦,٥٧٦	الخسائر الإكتوارية
٥,٣٧٣,٩٩٢	٦,٢٩٤,٦٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فيما يلي الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد مخصص نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
%٢,١٧	%٢,١٧	معدل الفائدة
%٠	%٠	معدل زيادة الرواتب

الافتراضات الديموغرافية:

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
%١٨,٤٨	%١٢,٤٥	معدلات الانسحاب

(٢٠) إيرادات وتبرعات غير مقيدة

عن الفترة المالية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٩,١٨٥,٥٨٧	٤٣,٤٥١,٩١٢	إيرادات ايجار عقارات
٢٨,٦٤٩,٢٤١	٢٨,١٩٠,٥٨٥	تبرعات نقدية
٧,٠٠٩,٥٢٣	٨,٤٩١,٨٠٥	تبرعات الأوامر المستديمة
٥٩٨,٥٤٦	٦٧٠,٠٤٤	تبرعات تطهير
٧٥,٤٤٢,٨٩٧	٨٠,٨٠٤,٣٤٦	

(٢١) إيرادات وتبرعات مقيدة

عن الفترة المالية من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢٠,٤١٢,٣٨٨	٢٥,١٤٩,٨١٩	تبرعات الميدان والحملات *
١٣,٣٢٥	٤,٨١٧,٣١٣	تبرعات كفالة طلاب ومعلمين
٥,٨١٤,٨٢٩	٤,٤٣٣,٥٢٣	تبرعات قطاعات **
٢,٩٣٤,٤٥٢	٣,٩٨١,٢١٠	تبرعات زكاة
١,١٧١,٤٥٨	٢,٤٩٠,٨٨٥	تبرعات كفالة حلقات
١٥٧,٩٩١	١٩٨,٥٦٠	تبرعات تكريم طلاب
٤,١٨٥,٨٣٦	١٢٠,٠٠٠	إيرادات برامج مدعومة
٣٤,٦٩٠,٢٧٩	٤١,١٩١,٣١٠	

* الميدان: الحلقات والمجمعات والمدارس النسائية.

** القطاعات: مراكز الإشراف ومراكز التدريب التابعة للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٢) إيرادات وتبرعات أوقاف

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٢,٦١٠,١٤٢
-	١,٠٠٦,٠٠٠
٢٠,٣٧٣,١٧٣	٢٣,٦١٦,١٤٢

تبرعات نقدية

تبرعات عينية (إيضاح رقم ٦)

(٢٣) إيرادات أخرى غير مقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	١٦٤,٥٠٠
-	٣٩,٩١٨
-	٢٠٤,٤١٨

اشترابات أعضاء الجمعية العمومية

أرباح التخلص من العقارات والألات والمعدات

(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٨,٨١١,١٤٨	٢٥,٦١٤,٠٠٢
٧,٨٩٠,٢٦٠	٦,٣٧٦,٦٤٢
٦,٠٠٠	١٧٢,٢٣١
-	٩١,٤١٧
٥٢٧,٢٢٦	٤٧,٧٨١
٨٠٠,٤٨٦	١٣,٦٤٥
٢٨,٠٣٥,١٢٠	٣٢,٣١٥,٧١٨

أجور ورواتب وما في حكمها

تشغيل ودعم البرامج والميدان

تدريب وتأهيل

مصروفات دورات وفعاليات

إيجارات

جوائز ومكافآت

(٢٥) مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٨,٣٥٠,٤٣٢	٢٩,٢٩٤,٥٥٩
٤٢٢,٠٠٠	٧٢٢,٦٨٨
١,٣٠٠,٧٤٣	٥٠٨,٤٢٠
١٥٥,٠٢١	٢٦٢,٠١٧
٣٤,٩٧٥	٧٢,١٤١
١٧٣,١٩٠	٥٧,٥٩٧
-	٤١,٧٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٨,٨٥٢
١٢,٠٠٠	١٧,٨٠٠
٨,٥٢٠	١١,٠٩٦
٤٤٠,٠٢٣	٦٨١,٠٤١
٢٠,٩٢١,٩٠٤	٣١,٦٩٧,٩١١

أجور ورواتب وما في حكمها

رسوم وتصديقات حكومية

جوائز ومكافآت

تأمينات اجتماعية

دعايا وإعلان

ضيافة ونظافة

إيجارات

كهرباء واتصالات

تدريب وتأهيل

مستلزمات ومطبوعات مكتبية

تأمين طبي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٦) مصروفات العقارات غير المقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨,٨٨٦,٥٤١	١١,٩٧٤,٤٦٤
٦,٦١٧,٥٠٠	٨,٨٢٣,٣٣٣
١,٥٧٩,٧٧٩	٢,٣٥٨,٢٩٥
٢,٢١٩,٦٧١	٣,٩٠٧,٩٥٩
٥٣,٧٠٠	٨٢٥,٧٩٦
١٢٠,٠٤٥	٢٢٥,٨٨٣
١٠٠,٠٠٠	١١٠,٥٦٧
٤٠,٠٠٠	٤٩,٣٤٩
١٩,٦١٧,٢٣٦	٢٨,٢٧٥,٦٤٦

إستهلاك العقارات الإستثمارية (إيضاح رقم ٦)
إستهلاك أصول حق إستخدام (إيضاح رقم ٧)
أجور ورواتب وما في حكمها
صيانة وترميم العقارات
كهرباء ومياه واتصالات
تأمين طبي وعقارات
رسوم وتصدقات حكومية
تأمينات إجتماعية

(٢٧) مصروفات جمع الأموال غير المقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦,٣٣٢,٢٥٠	٨,٥١١,٦٧٥
٢,٢٧٥,٣٦٥	١,٢٨٦,٧٠١
٦٥٣,٥٩٥	٩٦٢,٩٤٦
١٤٤,٢٧٩	٤٢١,١٢٦
١٨٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٤٣
١,٦٣١	١٣٢,٥٦٢
٩٥,٥٤١	١٣٢,٣٣٨
٢١,٥٠٠	٩٤,١٤٨
٦٣,٥٠٠	٨٤,٥٨٧
-	١٢,١٥٠
١,٥٠٠	١,٥٨٢
١٠٠,٦٤١	٢٦٩,١٤١
٩,٨٦٩,٨٠٢	١٢,١١١,٤٩٩

أجور ورواتب وما في حكمها
دعايا وإعلان
إيجارات
صيانة ونظافة وضيافة
رسوم وتصدقات حكومية
مصروفات بنكية
تأمينات إجتماعية
كهرباء واتصالات
مستلزمات ومطبوعات مكتبية
سعي
نقل وتحميل
تأمين طبي

(٢٨) مصروفات الحوكمة غير المقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	٦٠٤,٨٥٣
-	٣٠,٣٠٥
-	٦٣٥,١٥٨

الرواتب والأجور وما في حكمها
تأمين طبي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٩) مصرفات إدارية وعمومية غير مقيدة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م	
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٧,٤٥٣,٣٩٢	٩,١٨٥,٢١٢	أجور ورواتب وما في حكمها
٢,٦٥٣,٢٨٢	٣,٢٣٦,٦٨٢	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح رقم ٤)
٧١٤,٢٣٨	٨٩٩,٠٥٨	تأمين طبي ومركبات
٣٤٨,٦١١	٧٩٩,٢٠٤	تأمينات اجتماعية
-	٧٦٧,٤٠٥	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٥,٠٦٣	٦٣٠,٢٤٣	كهرباء ومياه وإتصالات
٨٧٥,٣١٥	٥١٨,٣٩٢	مستلزمات حاسب آلي واشتراكات إلكترونية
٢٥٤,٥١٢	٤١٩,٦٩٥	رسوم وتصديقات حكومية
٩٠,٠٩٧	١٩٠,٥٩٢	صيانة ونظافة ووقود
٢,٥٠٠	٨٥,٢٦٦	غرامات ومخالفات
٨٣,٢٦٠	١٢١,٣٢٠	اتعاب مهنية وإستشارات
٤٥,٠٠٠	٧١,٧٧٦	إيجارات
٢٧,٧٦٤	٣٤,٨٥٠	ضيافة وبوفيه
١٦,٢٠٠	٢٦,٥٠٠	تدريب وتأهيل
٣٤,٢٢٧	٢٤,٢٩٦	أدوات مكتبية ومطبوعات ونثرات
٢,٥٠٠	٢١,٨١١	مصرفات بنكية
١٢,٤٨٠	١٦,٦٤٠	استهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح رقم ٥)
٣,٨١٤	٢١٢	أخرى
١٢,٨٦٢,٢٥٥	١٧,٠٤٩,١٥٤	

(٣٠) 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 والمصرفات التمويلية المستحقة. هذا وتتعرض الجمعية لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتي تؤثر على قيم تلك الأصول والالتزامات المالية وكذلك على الإيرادات والمصرفات 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض
(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣٠) القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة به (تتمه)
تصنيفات الادوات المالية

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٥,٠٢٠,١٤٠	٩,٩٢٠,١٢٤
٣٥,٠٣٣,١٨٧	٧٥,٣٨١,٦٧٤
٦٠,٠٥٣,٣٢٧	٨٥,٣٠١,٧٩٨

الأصول المالية

ذمم مدينة أخرى
النقد وما يعادله

الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة
التزامات تأجير تمويلي - قصير الاجل

٥,٧٦٣,٨٩٩	٤,٦٨٠,٨١٣
٣٦,٧١٩,٤٨٤	٥٤,٤٤٠,٥٢٤
٤٢,٤٨٣,٣٨٣	٥٩,١٢١,٣٣٧
١٧,٥٦٩,٩٤٤	٢٦,١٨٠,٤٦١

تم احتساب الرافعة المالية في نهاية الفترة كما يلي

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٨٣,٨٠٧,٨٧٧	٢٧٨,٩٣١,١٩٩
٣٥,٠٣٣,١٨٧	٧٥,٣٨١,٦٧٤
٢٤٨,٧٧٤,٦٩٠	٢٠٣,٥٤٩,٥٢٥
٤٧٦,٨١٠,٢٦٩	٤٩٠,٣٦٦,٢٠٠
%٥٢	%٤٢

الدين

النقد وما يعادله

صافي الدين

صافي الأصول

نسبة الدين الى صافي الأصول

تم تعريف الدين علي انه يشمل إجمالي الالتزامات.

أهداف ادارة المخاطر المالية

تقوم الجمعية بإدارة وتقييم المخاطر المالية المرتبطة بالنشاط وتحليل أثر تلك المخاطر ووسائل مواجهتها وتتضمن المخاطر المالية مخاطر السوق (خطر العملات الاجنبية 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 او أصل مالي آخر. وتقوم إدارة الجمعية بإدارة السيولة المالية بشكل يضمن، بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كاف 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:

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٥,٠٢٠,١٤٠	٩,٩٢٠,١٢٤

ذمم مدينة أخرى

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - بمنطقة الرياض

(مؤسسة غير هادفة للربح)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣١) الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الجمعية ولم تنفذ حتى تاريخ المركز المالي والمتعلقة بشراء العقارات والآلات والمعدات والعقارات الإستثمارية والمشروعات تحت التنفيذ ما يعادل مبلغ ١,٤٩٤,٥٥٣ ريال سعودي.

(٣٢) تسويات سنوات سابقة

قامت الجمعية بإجراء تسويات على أرصدة بداية الفترة نظرا لوجود أخطاء محاسبية بالقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقد قامت الجمعية بتصحيح هذه الأخطاء بأثر رجعي على العام السابق وإصدار قوائم مالية معدلة لعام ٢٠٢٠م وفيما يلي بيان بالتسويات التي تمت على القوائم المالية:

قائمة المركز المالي	قبل التسوية	مدين	دائن	بعد التسوية
مشروعات تحت التنفيذ	١٣,٩٢٤,٢٦٥	٧٢١,٤٥٦	١,٢٤٩,٩٣٤	١٣,٣٩٥,٧٨٧
مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى	٢٤,٩٢٢,٠٩٦	٩٨,٠٤٤	-	٢٥,٠٢٠,١٤٠
مصاريف مستحقة وضم دائنة أخرى	٣,٠٥٢,١٧٣	-	٣,٣٦٩,٥٠٠	٦,٤٢١,٦٧٣
مستحقات موظفين	-	-	٧٧٦,٠٠٠	٧٧٦,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٢٧٨,٧١٣	-	٢,٠٩٥,٢٧٩	٥,٣٧٣,٩٩٢
	٤٥,١٧٧,٢٤٧	٨١٩,٥٠٠	٧,٤٩٠,٧١٣	٥٠,٩٨٧,٥٩٢
صافي الأصول غير المقيدة	٢٦٠,٩٤٦,٥٠٦	٤,٩٣٩,٥٢٦	٨١٩,٥٠٠	٢٥٦,٨٢٦,٤٨٠
صافي أصول الأوقاف	١٢٢,٨٨١,٧١٥	١,٢٤٩,٩٣٤	-	١٢١,٦٣١,٧٨١
الخسائر الإكتوارية	-	١,٣٠١,٢٥٣	-	(١,٣٠١,٢٥٣)
	٣٨٣,٨٢٨,٢٢١	٧,٤٩٠,٧١٣	٨١٩,٥٠٠	٣٧٧,١٥٧,٠٠٨

(٣٣) أرقام المقارنة

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للعام الميلادي وتبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكانت الفترة المالية المقارنة تبدأ من ١ محرم ١٤٤٠هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٨م وتنتهي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م. وبالتالي فإن هذه القوائم غير قابلة للمقارنة نتيجة لإختلاف المدة الزمنية للفترة المالية الحالية مقارنة بالفترة المالية المقارنة.

(٣٤) الموافقة واعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٤٤٣/٩) المنعقدة يوم ١٣ أكتوبر ٢٠٢١م.