

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل
من شاة غير هادفة للربح
الجبيل - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة
والقوائم المالية كما فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

AUDIT

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل

(منشأة غير هادفة للربح)

الدمام، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات ما هو موضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

لم نتمكن من الحصول على مصادقة من البنك السعودي الفرنسي توضح التعاملات الجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

- يتم تسجيل التبرعات المقيدة على الزكاة كالتزام في حسابات الجمعية وتقوم بالخصم منه عند استخدامها، ولا يتم تسجيلها ضمن إيرادات ومصروفات الجمعية وذلك لا يتفق مع المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح.

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 أي مجلس الإدارة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل عن القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها 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 أعدها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 ٢٢/٠٨/٢٠٢١م

معاذ عبد الله عبد العزيز الكنهل

الموافق: ١٤٤٣/٠١/١٤هـ

ترخيص رقم ٥٧٥

١٠٥/٢١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة أ]			
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	البيان
١٤٤٠هـ	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٠٢,٦٧٨	١٥,١٦١,١٣٥	٤	صافي ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٢,٦٧٨	١٥,١٦١,١٣٥		إجمالي الأصول الثابتة
			أصول الأوقاف
٧٠,٢٧٤,٨٥٧	٦٦,٨٩٦,٦٢٥	٥	صافي أصول الأوقاف المستثمرة
٨,٥٦٥,٧٥٥	٨,٣٤١,٨٣٤	٦	صافي أصول الأوقاف المستخدمة
١١,٠٥٢,٤٤٨	٣١,٨٥٧,٤٤٢	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٨٩,٨٩٣,٠٦٠	١٠٧,٠٩٥,٩٠١		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول المتداولة
	٥٩,٧٥٢		المخزون
	٤٨٩,٧٣٥		ذمم مدينة تجارية
٢٥,٣١٩,٧٧٦	١٩,٠٠٦,٢٣٧	٨	النقد
٥,٤٦٧,١٨٠	٤,٨٧١,٦٥٥	٩	إيرادات مستحقة وذمم مدينة أخرى
٣٠,٧٨٦,٩٥٦	٢٤,٤٢٧,٣٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٢١,٢٨٢,٦٩٤	١٤٦,٦٨٤,٤١٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٤٨,٥٨٦,٨١٧	٥٦,٥٨٧,٤٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥٤٣,٣٦٣	.		صافي الأصول المقيدة
٦٨,٥٧٦,٨٩٩	٧٨,٣٩٩,٠٦٠		صافي أصول الأوقاف
١١٧,٧٠٧,٠٧٩	١٣٤,٩٨٦,٥٣٥		إجمالي صافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
	٣٥٠,٢٧٦		ذمم دائنة تجارية
١,٨٤٩,٥٢٨	٩,٤٢٥,٢٢٩	١٠	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٩٣٥,١٢٨	١,٠٨٤,٤٥٩	١١	فائض مصارف الزكاة المرحل
٤٩٣,٥٢٦	٤٩٣,٥٢٦		مخصصات أخرى
٢٩٧,٤٣٣	٣٤٤,٣٩٠	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٧٥,٦١٥	١١,٦٩٧,٨٨٠		إجمالي الإلتزامات
١٢١,٢٨٢,٦٩٤	١٤٦,٦٨٤,٤١٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة ب]					
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٠٢٠م	الجمعية	إيضاح	البيان	
١٤٤٠هـ	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
إجمالي					
					الإيرادات والمكاسب
٨,٠٤٨,٥٦٢	١٦,٦٥٠,٦٩٢	٩,٨٢٢,١٦١	٤٠٦,٢٥٣	٦,٤٢٢,٢٧٨	تبرعات نقدية وعينية
٤,٣٧٩,٥٨٩	٣,٥١٧,٤٣٩	.	.	٣,٥١٧,٤٣٩	إيرادات المدارس النسائية
٦,٠٠٣,٤٠١	٧,٧٧٦,٢٠٨	.	.	٧,٧٧٦,٢٠٨	استقطاعات
٤,٤٨٣,٩٤٧	٥,٢٢٠,٩٤٢	.	.	٥,٢٢٠,٩٤٢	الإيجارات
.	١,٣٠٨,٢٥٢	.	.	١,٣٠٨,٢٥٢	تبرعات متجر الكتروني ونقاط بيع
.	٦,٣٩١,٠٤٣	.	.	٦,٣٩١,٠٤٣	إيرادات فندق سلسبيل ورويك
.	.	.	(٩٤٩,٦١٦)	٩٤٩,٦١٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٢,٩١٥,٤٩٩	٤٠,٨٦٤,٥٧٦	٩,٨٢٢,١٦١	(٥٤٣,٣٦٣)	٣١,٥٨٥,٧٧٨	مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١٢,١٩٤,٥٩٠	١٣,٦٣٧,٦٥٥	.	.	١٣,٦٣٧,٦٥٥	١٣ مصروفات النشاط
٥,٤٤٨,٣٠٠	٥,٩٣٨,٦٤٤	.	.	٥,٩٣٨,٦٤٤	١٤ مصروفات إدارية وعمومية
.	٤,٠٠٨,٨٢١	.	.	٤,٠٠٨,٨٢١	مصروفات فندق سلسبيل ورويك
١٧,٦٤٢,٨٩٠	٢٣,٥٨٥,١٢٠	.	.	٢٣,٥٨٥,١٢٠	إجمالي المصروفات
٥,٢٧٢,٦٠٩	١٧,٢٧٩,٤٥٦	٩,٨٢٢,١٦١	(٥٤٣,٣٦٣)	٨,٠٠٠,٦٥٨	التغير في صافي الأصول
١١٢,٤٣٤,٤٧٠	١١٧,٧٠٧,٠٧٩	٦٨,٥٧٦,٨٩٩	٥٤٣,٣٦٣	٤٨,٥٨٦,٨١٧	صافي أصول أول العام
١١٧,٧٠٧,٠٧٩	١٣٤,٩٨٦,٥٣٥	٧٨,٣٩٩,٠٦٠	.	٥٦,٥٨٧,٤٧٥	صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة د]

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
١٤٤٠هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٧٢,٦٠٩	١٧,٢٧٩,٤٥٦	التغير في صافي الأصول
٢٨٥,١٧١	٦٢٣,٤٢٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٨٨,٧٢٤	٣,٦٠٢,١٥٣	استهلاك أصول أوقاف
٩٢,٩٨٠	٦٩,١٨٤	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٣,٥٢٦	.	مخصص ضريبة القيمة المضافة
.	(٥٩,٧٥٢)	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
.	(٤٨٩,٧٣٥)	المخزون
.	٣٥٠,٢٧٦	ذمم مدينة تجارية
(٩٠٤,٩٣٩)	٥٩٥,٥٢٥	ذمم دائنة تجارية
(٢,٨٩٨,٦٤٣)	٧,٥٧٥,٧٠١	إيرادات مستحقة وذمم مدينة أخرى
٢١٠,٧٤٦	١٤٩,٣٣١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٣٧,٣٠٣)	(٢٢,٢٢٧)	فائض مصارف الزكاة المرحل
٥,٢٠٢,٨٧١	٢٩,٦٧٣,٣٣٧	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١٤٨,٨٧٩)	(١٥,١٨١,٨٨٢)	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧,٤٩٧,١٥٠)	(٢٠,٨٠٤,٩٩٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٨)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٦٤٦,٠٦٧)	(٣٥,٩٨٦,٨٧٦)	استيعادات
(٢,٤٤٣,١٩٦)	(٦,٣١٣,٥٣٩)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٢٧,٧٦٢,٩٧٢	٢٥,٣١٩,٧٧٦	صافي التغير في رصيد النقد
٢٥,٣١٩,٧٧٦	١٩,٠٠٦,٢٣٧	رصيد النقد بداية الفترة
		رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الجبيل.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٨٣)

بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٢هـ.

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 الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية

ب. الأصول الثابتة

تظهر الآلات والمعدات والممتلكات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
٦,٢٥%	مباني على أراضي مستأجرة	١٠-٢٥%	أثاث وأجهزة مكتبية
تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات 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 الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة			

ج . الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الجمعية 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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

، 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 الجمعية 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.

د - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منفعة اقتصادية يتم استخدامها لتسوية هذا الالتزام ويتم تحميل المصروف الناشئ عن تكوين المخصص على قائمة الدخل كمصروف، ثم يعاد النظر إلى المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس أفضل تقدير ممكن ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن إعادة النظر على قائمة الدخل ويتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية المخصومة عندما يصبح المخصص التزام طويل الأجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن إعادة القياس على قائمة الدخل في بند اعباء تمويلية.

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المبيعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

و. نمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل 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.

ز. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الدمام (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ج. المصروفات:-

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

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

ط. الفترة المالية:-

قررت إدارة الجمعية تغيير السنة المالية من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية، وتم إعداد القوائم المالية للفترة

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م (الموافق ١ محرم ١٤٤١) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

ي. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة خير هلافة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

البيــــــــــــــــان	ممتلكات والآت ومعدات		التكلفة		إضافات		استبعادات		التكلفة		مجمع الاستهلاك		استيعادات		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة	
	أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	العام	أول العام	العام	نهاية العام	العام	العام	العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	العام
إثاث وأجهزة مكتبية	٣,٥٦٦,٤٠٦	١٨١,٨٨٢	٠	٣,٧٤٨,٢٨٨	٣,١٥٠,٠٧٨	١٦٣,٢٦٢	٠	٣,٣١٣,٣٤٠	٣,٣١٣,٣٤٠	٤٣٤,٩٤٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
سيارات	١,٤٣٢,٩٩٠	٠	٠	١,٤٣٢,٩٩٠	١,٢٤٦,٦٤٠	١٢٨,٨٢٧	٠	١,٣٧٥,٤٦٧	١,٣٧٥,٤٦٧	٥٧,٥٢٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
مباني على أراضي مستأجرة	٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٣١,٣٣٦	٠	٣٣١,٣٣٦	٣٣١,٣٣٦	١٤,٦٦٨,٦٦٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٤,٩٩٩,٣٩٦	١٥,١٨١,٨٨٢	٠	٢٠,١٨١,٢٧٨	٤,٣٩٦,٧١٨	٦٢٣,٤٢٥	٠	٥,٠٢٠,١٤٣	٥,٠٢٠,١٤٣	١٥,١٦١,١٣٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠

في شهر أغسطس ٢٠٢٠ م، قامت الجمعية بالاستحواذ على مبنى فندقي مقام على أرض مستأجرة بمبلغ ١٥ مليون ريال والالتزام بدفع الإيجار السنوي المتبقية من عقد الإيجار لمالك الأرض لمدة ١٦ سنة، واتفقت مع شركة متخصصة في تشغيل الفنادق لتشغيل وإدارة الفندق "فندق سلسيل ورويك" مقابل نسبة من صافي الأرباح السنوية للفندق.

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥. أصول أوقاف مستثمرة									
البيان	التكلفة		إضافات		استيعادات		التكلفة		صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	العام	العام	العام	أول العام	العام	
أراضي	١٦,٩٢٧,٣٤٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٦,٩٢٧,٣٤٧
مباني	٦٣,٠٣٩,٦٠٥	٠	٠	٣,٣٧٨,٢٣٢	٠	١٣,٠٧٠,٣٢٧	٩,٦٩٢,٠٩٥	٦٣,٠٣٩,٦٠٥	٤٩,٩٦٩,٢٧٨
الإجمالي	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٠	٠	٣,٣٧٨,٢٣٢	٠	١٣,٠٧٠,٣٢٧	٩,٦٩٢,٠٩٥	٧٩,٩٦٦,٩٥٢	٦٦,٨٩٦,٦٢٥

٦. أصول أوقاف مستخدمة									
البيان	التكلفة		إضافات		استيعادات		التكلفة		صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	العام	العام	العام	أول العام	العام	
أراضي	٦,٠٤٥,٢٠٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦,٠٤٥,٢٠٥
مباني	٤,١٧٨,٤٩١	٠	٠	٢٢٣,٩٢١	٠	١,٨٨١,٨٦٢	١,٦٥٧,٩٤١	٤,١٧٨,٤٩١	٢,٢٩٦,٦٢٩
الإجمالي	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٠	٠	٢٢٣,٩٢١	٠	١,٨٨١,٨٦٢	١,٦٥٧,٩٤١	١٠,٢٢٣,٦٩٦	٨,٣٤١,٨٣٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٩٩٠,٢١٤	٣١,٧٣٨,٩٠٨
٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠
٢١,٤٠٠	٢٢,٢٠٠
١٨,٦٣٤	١٨,٦٣٤
٠	٥٥,٥٠٠
١١,٠٥٢,٤٤٨	٣١,٨٥٧,٤٤٢

البيان

مشروع مجمع مدارس وقف منار القرآن
مشروع مدرسة بحي الجوهرة
مشروع مدرسة مخطط عبداللطيف جميل
مشروع مدرسة وقف النبراس
مشروع مدرسة بحي روضة الخالدية
الإجمالي

٨. النقد

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,١٥٢,٥٨٠	١١,٠٩٠,١٤٤
٢,٢١٧,٦٢٥	٣٣٦,٧٤٣
١,٧٤٥,٧٤٤	٨٠٧,٣٥٨
١,٨٦٦,٩١٤	٢,٧٤٦,٣٢٥
٥٩٠,٧١٨	٦٣٢,٢٥٢
٦٢٠,٦١١	١,٦٤٢,١٢٩
١٩٦,٨١٤	١٣٦,٠٣٢
١٤٤,٧٦٥	١٧٤,٧٤٢
١١٧,٤١٧	١٢٩,٨٢٨
١٣٨,٢٥٥	١٨٥,٩٥٨
٥٢٨,٣٣٣	١,١٢٣,١٦٥
٠	١,٥٦١
٢٥,٣١٩,٧٧٦	١٩,٠٠٦,٢٣٧

البيان

مصرف الراجحي (مجموعة حسابات)
مصرف الإنماء
بنك البلاد
البنك الأهلي التجاري
مجموعة سامبا المالية
بنك الجزيرة
بنك الرياض
البنك السعودي للاستثمار
البنك السعودي الفرنسي
البنك العربي الوطني
البنك الهولندي
الصندوق

الإجمالي

٩. إيرادات مستحقة وئمة مدينة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٩,٢٤٢	٣٣,٠٤٤
٣٥١,٥١٣	٤٧٧,٣٦٧
٢,٧٥٣,٧٧٦	٦١٢,٥٣٦
٦٢,٩٤٧	٥١٧,٠٦٥
٤٩٣,٥٢٦	٣,١٨٥,٠٧١
١,٦٧٦,١٧٦	٤٦,٥٧٢
٥,٤٦٧,١٨٠	٤,٨٧١,٦٥٥

البيان

ئمة موظفين
إيرادات إيجارات مستحقة
دفعات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ضريبة قيمة مضافة على المشتريات
مدينون

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠- مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٩,١٢٢	٥,٧٣٦,٣٥١	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٥٧,١٠١	٢,٢٨٦,٦٦٤	تأمينات محجوزة للغير
٤١,٢١٨	٩٩٥,٤٧١	ضمم دائنة
٤٥٢,٠٨٧	٤٠٦,٧٤٣	مصروفات مستحقة
١,٨٤٩,٥٢٨	٩,٤٢٥,٢٢٩	الإجمالي

١١- فائض مصارف الزكاة المرحل

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤,٣٨٢	٩٣٥,١٢٨	الرصيد في بداية العام
١,١٨٨,١٩٥	١,١١٤,٢٤٦	الوارد خلال العام
(٩٧٧,٤٤٩)	(٩٦٤,٩١٥)	المنصرف خلال العام
٩٣٥,١٢٨	١,٠٨٤,٤٥٩	الإجمالي

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤١,٧٥٦	٢٩٧,٤٣٣	مخصص بداية الفترة
٩٢,٩٨٠	٦٩,١٨٤	المكون خلال العام
(٣٧,٣٠٣)	(٢٢,٢٢٧)	المدفوع خلال العام
٢٩٧,٤٣٣	٣٤٤,٣٩٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٣. مصروفات النشاط

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٩٩٧,٨٧٦	٧,١٤٧,٤٢٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠٩٣,٩٥٠	٩٢٢,٥٨١	إيجار حافلات
٧٣١,٠٣٣	٥٢٢,٣٥٧	مكافآت الطلاب
٢٣٩,٤٨٠	٢٣,١٤٩	دورات وتطوير وتدريب
١٠٨,٨٠٧	٤٥,١٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٣٩٧,٧٧٨	٢٦٨,٨٥٤	الحفل السنوي
٧١,٠٩٣	٩٠,٤٠٧	ضيافة ونظافة
٥٩,٥٤٧	٢٢١,٨٨٤	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٢,٩٧٣,٨٥٤	٣,٨٩٤,٢٤٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢١,١٧٢	٥٠١,٦٣١	أخرى
١٢,١٩٤,٥٩٠	١٣,٦٣٧,٦٥٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٤. مصروفات إدارية وعمومية

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٢٧,١٢١	٣,٩١٤,٤٨٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٧٨,٠٨٤	١٠٩,٨٠٧	دعاية وإعلان
٢٠٥,٣١٤	١٩٩,٧٥٢	كهرباء ومياه
٩٢,٩٨٠	٧٣,٢٢٧	مصروف نهاية الخدمة
٤٩٣,٥٢٦	.	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٩٦,٣٥٧	١٤٩,١٣٠	مصاريف الدورات وتطوير العمل
١٣٤,٣٠٩	١١٣,٣٧٧	صيانة وإصلاح
٦٥,٠٠٠	٤٣٠,٨٤٩	إيجار
٥٧,٢٥٩	٦,٩٨٩	مصاريف سيارات
٣٥,٧٦٧	٦٧,٨٢١	ضيافة ونظافة
٧٩,٦٢٠	٩٣,٣٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٧,٦٠٤	٨٥,٨٥٦	هاتف وبريد
١٠٠,٨٣٤	٤١١,٨٣٤	معاملات حكومية
٣٢٤,٥٢٥	٢٨٢,٢١٤	أخرى
٥,٤٤٨,٣٠٠	٥,٩٣٨,٦٤٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمدينة الجبيل (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥ - 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. تتضمن الموجودات المالية بشكل أساسي النقد وأرصدة البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى بينما يتضمن المطلوبات المالية الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمستحق إلى جهات ذات علاقة والحسابات الجارية للجمعية. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٦ - 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 والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير الجمعية مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. 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 التزاماتها عند استحقاقها.

١٧ - إعادة تبويب سنة المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.