



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners
مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات | أمناء إفلاحي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث - مكتب ٢٤
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون

+٩٦٦١١٤٠١٢٥٨٢

+٩٦٦١١٤٠١٥١٦٢

+٩٦٦١١٤٠٤٤٨٢٩

فاكس

info@taysseer.com

www.taysseer.com

بريد الكتروني

إنترنت

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الراي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعذل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

اساس الراي المتحفظ

- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من وجود التزام اضافي على الجمعية تجاه البنوك أو الغير.

- يوجد خلاف بين الجمعية وأحد الموردين السابقين على قيمة الأرصدة المستحقة لكلا من الجمعية والمورد وقد قام المورد برفع دعوى قضائية على الجمعية يطالب فيها بمستحقاته طرفها وترى الجمعية ومستشارها القانوني أحقيتها بمبلغ ١,٠٠٨٩,٧٠٢ ريال سعودي في النزاع مع المورد وعليه لم يتم تكوين انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، هذا ولم يتم الفصل في النزاع قضائياً حتى الآن ولا تخضع قابلية هذه المطالبة للتقدير المعقول في الوقت الحالي وكذلك أثره على القوائم المالية للجمعية كما في للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

- لم نحصل على مصادقات بعض الاستثمارات المتاحة ولم نتمكن من القيام باجراءات بديلة للتأكد من صحة ووجود وملكية هذه الاستثمارات.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك خاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



٢٨ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ
الموافق ٠٨ يوليو ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٣٥,٤٥٠,١٧٤	٤٠,٣٩٦,٠٢٠ ✓	٣	المخزون
١,٦١٠,٤٥٢	٢,٢٩٧,٠٨٨ ✓		مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٥٠,٦٧٤	٣,٧٧٤,٣٠٣	٤	إجمالي الأصول المتداولة
٣٩,٦١١,٣٠٠	٤٦,٤٦٧,٤١١		
			الأصول غير المتداولة
			الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٥١١,٠٠٥	١,٦٥٤,٠٩٤ ✓	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٣٦,٨٠٦,٧٦٤	١٢٩,٤٨٨,٧١٩ ✓	٦	صافي أصول الأوقاف
٣,٦٢١,١١٦	٣,٣٠١,١١٦ ✓	٧	صافي الأصول الغير ملموسة
٥٥٣,٥٠٠	٣٧٤,٠٠٠ ✓	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٦٣٠,٠٣٢	٦٦,٧١٠,٦٥٣ ✓	٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٤,١٢٢,٤١٧	٢٠١,٥٢٨,٥٨٢		إجمالي الأصول
٢٤٣,٧٣٣,٧١٧	٢٤٧,٩٩٥,٩٩٣		
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
			الموردين
٣٧١,٥٨٠	٣٧١,٥٨٠ ✓		الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,١٧٤,٩٢١	١,٦٧٧,٠٦١ ✓	١٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٥٤٦,٥٠١	٢,٠٤٨,٦٤١		
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٧٧٩,١٥٤	٦,٤٦٧,٩٨٩ ✓	١١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦,٧٧٩,١٥٤	٦,٤٦٧,٩٨٩		
			صافي الأصول
١٢٥,٧٨٢,٢٠٥	٧٨,٤٩٠,٤٠٧ ✓		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧,٨٢٩,٢٦١	٤٦,٢٦٤,٣١١ ✓		صافي الأصول المقيدة
٧٨,٩٦٠,٩٣٩	١١٤,٧٤٥,٨٩٩ ✓		صافي أصول الأوقاف
(١٦٤,٣٤٣)	(٢١,٢٥٤)		(خسائر) غير محققة
٢٣٢,٤٠٨,٠٦٢	٢٣٩,٤٧٩,٣٦٣		إجمالي صافي الأصول
٢٤٣,٧٣٣,٧١٧	٢٤٧,٩٩٥,٩٩٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠ م	أنشطة أوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
-	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	١٢
٣١,٢٨٧,٠٨٨	٦٨,١٩٢,٢٦٨	٣٥,٨٠٣,٩٣٠	١٣,٧٧٥,٦٧٥	١٨,٦١٢,٦٦٣	١٢
٣,٨٩٩,٧٥١	٥,٥٩٤,٩٧١	-	٥,٥٩٤,٩٧١	-	١٢
١,٥٠٦,٩٧٧	-	-	-	-	١٣
١٨,٦١٠,٠٢٤	١١,٤٦٠,٢١١	-	-	١١,٤٦٠,٢١١	١٣
٤٠,٨٤٤	٥٤,٠٠٦	-	-	٥٤,٠٠٦	١٣
٥٣,٩٤٣,٤٠٤	٨٥,٣٠٥,٠٥٦	٣٥,٨٠٣,٩٣٠	١٩,٣٧٠,٦٤٦	٣٠,١٣٠,٤٨٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٢,٤٢٤,٠٠٠)	(٩٣٥,٥٩٦)	-	(٩٣٥,٥٩٦)	-	المصروفات والخسائر:
(٣٩,٨٢٥,٧٤٥)	(٥١,٩٤٠,٢٩٧)	-	-	(٥١,٩٤٠,٢٩٧)	مساعدات الزكاة
(١٣٩,٧٨٧)	(١٨,٩٧٠)	(١٨,٩٧٠)	-	-	مصروفات الأنشطة
(١٩,٤٢٣,٨٥٨)	(٢٥,٤٨١,٩٨١)	-	-	(٢٥,٤٨١,٩٨١)	مصروفات الأوقاف
(٦١,٨١٣,٣٩٠)	(٧٨,٣٧٦,٨٤٤)	(١٨,٩٧٠)	(٩٣٥,٥٩٦)	(٧٧,٤٢٢,٧٧٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٧,٨٦٩,٩٨٦)	٦,٩٢٨,٣١٢	٣٥,٧٨٤,٩٦٠	١٨,٤٣٥,٠٥٠	(٤٧,٢٩١,٧٩٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٤٠,٤٤٢,٣٩١	٢٣٢,٥٧٢,٤٠٥	٧٨,٩٦٠,٩٣٩	٢٧,٨٢٩,٢٦١	١٢٥,٧٨٢,٧٠٥	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٣٢,٥٧٢,٤٠٥	٢٣٩,٥٠٠,٦١٧	١١٤,٧٤٥,٨٩٩	٤٦,٢٦٤,٣١١	٧٨,٤٩٠,٤٠٧	صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٦٩,٩٨٦)	٦,٩٢٨,٢١٢	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٥,٦٩٨,٠٢٩	٧,٦٤٧,٨٨٠	(+) استهلاك الأصول الثابتة
١,١٣٢,٦٧٢	١,٤٣٨,٧١٣	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٣٩,٢٨٥)	١٦,٠١٤,٨٠٥	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١,٠٣٤,٠٥٠)	(٦٨٦,٦٣٦)	المخزون
(٦٤٢,٢٣٧)	(١,٢٢٣,٦٢٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٧٤,٨٥٦	(٢,٤٩٧,٨٦٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٠٢٦,٢٢٥)	(١,٧٤٩,٨٧٨)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٤٦٦,٩٤١)	٩,٨٥٦,٨٠٢	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦٧,٢٣٩)	(٩,٨٣٥)	شراء الأصول الثابتة
(٣٦٩,٧٥٠)	١٧٩,٥٠٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٩,٩١٢,٨٦٩)	(٥,٠٨٠,٦٢١)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١١,٤٤٩,٨٥٨)	(٤,٩١٠,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(١٤,٩١٦,٧٩٩)	٤,٩٤٥,٨٤٦	رصيد النقد في بداية الفترة
٥٠,٣٦٦,٩٧٣	٣٥,٤٥٠,١٧٤	رصيد النقد في نهاية الفترة
٣٥,٤٥٠,١٧٤	٤٠,٣٩٦,٠٢٠	
		أهم المعاملات الغير نقدية
(٣٢٩,١٥٠)	(١٤٣,٠٨٩)	أرباح (خسائر) غير محققة
(٣٢٩,١٥٠)	(١٤٣,٠٨٩)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في المدينة المنورة - بمنطقة المدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١٠٢) الصادر بتاريخ ١٤٤١/٣/٢١هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٨م من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة المدينة المنورة، الجمعية كانت بمسمى الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣) بتاريخ ١٤١٥/٨/١٤هـ الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ومركزها الرئيسي المدينة المنورة .

تم تحويل العام المالي من العام الهجري الى الميلادي.

٢.١ أهداف الجمعية

تحفيظ القرآن الكريم تلاوه وحفظا وما يتصل بذلك ويتفرغ منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر أو أقل من تاريخ الشراء .

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمره ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

٧-٢ الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيا كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها

ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في

٧-٢ ممتلكات والألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطول أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والألات والمعدات . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٢٥

المباني

٤

المسارات

١٠

الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات

٦,٦٦٧

الأجهزة المكتبية

٦,٦٦٧

الأجهزة والمعدات والمكيفات

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع الساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الساندة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيّدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٥,٤٥٠,١٧٤	٤٠,٣٩٦,٠٢٠	نقد بالبنوك
<u>٣٥,٤٥٠,١٧٤</u>	<u>٤٠,٣٩٦,٠٢٠</u>	

٤- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٩٥٦,٣٨٥	٢,٠١٥,٨٩٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٠٨,٠٥٧	٥٥٣,٠٩٩	سلف الموظفين
١٩٦,٥٣٠	١١٥,٦٠٥	السلف المستدبمه من الامانات
١,٠٨٩,٧٠٢	١,٠٨٩,٧٠٢	مدينون متنوعون
<u>٢,٥٥٠,٦٧٤</u>	<u>٣,٧٧٤,٣٠٣</u>	

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	التغير في القيمة العادلة للفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٩٢٠,٨٦٠	٣٥,٩٣٦	٩٥٦,٧٩٦	اسهم في شركة كهرباء الغربية
٥٢٦,٨٤٥	٩٩,٦٥٣	٦٢٦,٤٩٨	اسهم في شركة اسمنت ينبع
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	اسهم في شركة حائل للتنمية الزراعية
١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	اسهم في الشركة السعودية للاسماك
١٠٠	-	١٠٠	اسهم في الشركة السعودية للصناعات الدوائية
٥٠,٧٠٠	٧,٥٠٠	٥٨,٢٠٠	اسهم في شركة جبل عمر للتطوير
٣,٩٠٠	-	٣,٩٠٠	اسهم في شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية
<u>١,٥١١,٠٠٥</u>	<u>١٤٣,٠٨٩</u>	<u>١,٦٥٤,٠٩٤</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (بالريالات السعودية)

٦- مستلكات وألات ومعدات

المجموع	الأجهزة والمعدات والمكيفات	الأجهزة المكتبية	الأثاث والمفروشات والديكورات واللوحات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة:
١٨٤,٥٢١,١٣٠	١,٤٢٨,٤٢٨	٢,١٧١,٥٩٧	٤,٢٩٦,٩٣٠	١,٤٥٣,٤١٥	١٣٣,٦٧٠,٧٦٠	٤١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ إضافات
٩,٨٣٥	٣,٣٢٥	-	٦,٥١٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٨٤,٥٣٠,٩٦٥	١,٤٣١,٧٥٣	٢,١٧١,٥٩٧	٤,٣٠٣,٤٤٠	١,٤٥٣,٤١٥	١٣٣,٦٧٠,٧٦٠	٤١,٥٠٠,٠٠٠	
٤٧,٧١٤,٣٦٦	١,٤٠١,٦١١	١,٩٤٠,٣٠١	٣,٣٦٧,١٤٠	١,٤٣٢,٠٤٣	٣٩,٥٧٣,٣٧١	-	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ إهلاك العام
٧,٣٢٧,٨٨٠	٦,٣٢٣	٤٦,٢٥٩	١٢٤,٨٤٠	٢١,٣٥١	٧,١٢٩,١٠٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥٥,٠٤٢,٢٤٦	١,٤٠٧,٩٣٤	١,٩٨٦,٥٦٠	٣,٤٩١,٩٨٠	١,٤٥٣,٣٩٤	٤٦,٧٠٢,٣٧٨	-	
١٣٦,٨٠٦,٧٦٤	٢٦,٨١٧	٢٣١,٢٩٦	٩٢٩,٧٩٠	٢١,٣٧٢	٩٤,٠٩٧,٤٨٩	٤١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
١٢٩,٤٨٨,٧١٩	٢٣,٨١٩	١٨٥,٠٣٧	٨١١,٤٦٠	٢١	٨٦,٩٦٨,٣٨٢	٤١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

٧- صافي اصول الأوقاف

المجموع	المباني	التكلفة:
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		الاستهلاك المتراكم:
٢,٣٧٨,٨٨٤	٢,٣٧٨,٨٨٤	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	إهلاك العام
٢,٦٩٨,٨٨٤	٢,٦٩٨,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		صافي القيمة الدفترية:
٣,٦٢١,١١٦	٣,٦٢١,١١٦	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٣,٣٠١,١١٦	٣,٣٠١,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨- الاصول الغير ملموسة

المجموع	برامج	التكلفة:
٥٥٣,٥٠٠	٥٥٣,٥٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	إضافات
٥٦١,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		الاستهلاك المتراكم:
-	-	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
١٨٧,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	إهلاك العام
١٨٧,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		صافي القيمة الدفترية:
٥٥٣,٥٠٠	٥٥٣,٥٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٣٧٤,٠٠٠	٣٧٤,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٩- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
٦١,١١٢,٢١٧	٦٤,٠٧١,٤٩٧	مشروع وقف القرآن
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	مشروع وقف البخاري ارض الكردي
١٦١,١١٠	١٦١,١١٠	مشروع وقف الراداي الجرف
٣٠١,٦٢٥	٢,٤٢٢,٩٦٦	المجمع الاداري للجمعية
<u>٦١,٦٣٠,٠٣٢</u>	<u>٦٦,٧١٠,٦٥٣</u>	

رصيد مشروع وقف الراداي ووقف البخاري مرحلين بنفس القيمة من سنوات ولم يطرا عليهما اي تغيير نظرا لتوقف بهما.

١٠- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
٢١٣,٦١٤	١٣٤,٢٥٨	المصروفات المستحقة
٣,٧٧٧,٠٠٧	١,٣٥٨,٦٦٣	ضمان حسن التنفيذ
١٨٣,٠٥٠	١٨٣,٠٥٠	الامانات النقدية
١,٢٥٠	١,٠٩٠	اخرى
<u>٤,١٧٤,٩٢١</u>	<u>١,٦٧٧,٠٦١</u>	

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
٦,٦٧٢,٧٠٧	٦,٧٧٩,١٥٤	رصيد المخصص أول العام
١,١٣٢,٦٧٢	١,٤٣٨,٧١٣	يضاف المكون خلال العام
<u>(١,٠٢٦,٢٢٥)</u>	<u>(١,٧٤٩,٨٧٨)</u>	يخصم : المنصرف خلال العام
<u>٦,٧٧٩,١٥٤</u>	<u>٦,٤٦٧,٩٨٩</u>	رصيد المخصص آخر العام

١٢- التبرعات النقدية

١٢/١- التبرعات النقدية الغير مقيدة

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
٤,٩٨٥,٧١٤	٦,٥٥٨,٠٤٥	تبرعات نقدية
٢,٩٥٢,١٢٥	٣,٩٩٦,٠٢٦	تبرعات استقطاعات
٣٧٦,٤٢٩	١,٢٠٢,٦٢٢	حلقات الاهالي
٥,٢٨١,٦٠٠	٦,٨٥٥,٩٧٠	وقف القرآن الكريم
<u>١٣,٥٩٥,٨٦٨</u>	<u>١٨,٦١٢,٦٦٣</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٢ - تابع التبرعات النقدية

٢/١٢ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٣٩,٦٢٥	٢,٧١٢,٠٤٤	تبرعات كفالة معلم
٧٥٤,٤٢١	٨٧٣,٣٥٥	تبرعات مكافاه حافظ
١,٨٤٧,٢٤٠	٤,٧٧٥,٦٣٩	تبرعات كفالة حلقة
٤٦١,٠٣٢	١,١٤٣,٩٩٧	تبرعات كفالة طالب
٢,٦٩١,٢٧٢	٤,٢٧٠,٦٤٠	تبرعات الصدقة الجارية
٦,١٩٣,٥٩٠	١٣,٧٧٥,٦٧٥	

٣/١٢ - تبرعات الأوقاف

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١١,٤٩٧,٦٣٠	٣٥,٨٠٣,٩٣٠	تبرعات الأوقاف
١١,٤٩٧,٦٣٠	٣٥,٨٠٣,٩٣٠	

١٣ - إيرادات الأنشطة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٧٥٥,٨٣٤	٨,٢٧٥,١٥٢	إيرادات مدارس التحفيظ
١٢,٨٥٤,١٩٠	٣,١٨٥,٠٥٩	مبيعات الاكشاك
١٨,٦١٠,٠٢٤	١١,٤٦٠,٢١١	

١٤ - مصروفات الأنشطة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٤٤,٩٨٢	٢٠٣,٤١٣	مصروفات مدارس التحفيظ
٨,٦٢٨,٠٣٦	٢,٩٣٢,٣٣٤	تكلفة الاكشاك
١٣٩,٨٦٣	١٠٨,٩٠٠	مصروفات الحفل السنوى
١٢,٤٦١	٢٠,٠٠٠	مصروفات الاسبوع التمهيدي
١٧٨,٤٣٠	١٣,٧٥٠	جوائز المعلمين والمعلمات في فصول المسابقات
٦٩,٣٠٠	٦٦,١٩٢	مشتريات الزى المدرسى
٢٩,٩٢٨,٢٧٣	٤١,٥٤٨,٥٣٨	رواتب واجور المعلمين والمعلمات وموظفى الاكشاك
٢٢,٠٠٠	٦٨٠,٥٩٧	حوافز ومكافآت الطلاب والطالبات
٥٠٢,٤٠٠	٣٤٤,٠٠٠	مكافآت الناجحين في كامل القرآن
-	٥,٩٧٦,٢٠٧	مصروفات تسويقية
-	٤٦,٣٦٦	أخرى متنوعة
٣٩,٨٢٥,٧٤٥	٥١,٩٤٠,٢٩٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤,٧٧٥,٧٨٤	٦,٢٥٥,١٦٣	الرواتب وما في حكمها
٨٧٠,٧٤٤	١,٨٠١,٣٢١	تأمينات إجتماعية
٢,٤٩٨,٠٤٩	٢,٥٣٦,٤٢٣	إيجارات
١,١١١,٦٥٦	١,٤٣٨,٧١٣	مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٩,٧٦٦	٩٨٣,٩٤٣	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٢٢٣,٥٢٤	٢٤٥,٠٧٩	مكتبية ومطبوعات
١٩٧,٤٨٦	٨٣,٠٢٨	دعاية وإعلان وهدايا
٣٢,٧٩٤	٤٠,٠١٤	ضيافة ونظافة واستقبال
١٣٢,٥٨٠	٨١,٦٢٢	محروقات ومصروفات السيارات
٤١٨,٣٥٢	٣٦٩,١٧٢	صيانة واصلاح
٨٩,١٦١	٩٧,١٦٩	متنوعة
١٠٧,٩٩٢	١١٠,٨٢٧	تذاكر سفر و انتداب وبدلات
١,٥٦٨,٠٩٦	٢,٤٤٩,٠٧٧	تأمين طبي
١,٢٣٩,٨٤٥	١,١٥٥,٥٥٠	مصاريف الجوازات والاقامات
٥,٦٩٨,٠٢٩	٧,٦٤٧,٨٨٠	إستهلاك الأصول الثابتة
-	١٨٧,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٩,٤٢٣,٨٥٨	٢٥,٤٨١,٩٨١	

١٦ - حدث لاحق

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشية في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، يعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة قامت الجمعية بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال الجمعية داخل المملكة ، وإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة الموارد البشرية وضمان استمرار وتشغيل مرافق الإنتاج لفروع الجمعية دون انقطاع . في هذا المرحلة ، حيث فإنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للآثار المحتملة . ومع ذلك ، وبالنظر لمستويات الإنتاج الموسمية في السابق للتفرد ما قبل رمضان ، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها ، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

إن الإدارة والمسؤولين عن الحكومة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها الجمعية وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ، سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية الأولية الموحدة للجمعية للفترة اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢١م.

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة في ٠٨ يوليو ٢٠٢١م