

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل عليها
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٠,٣٩٦,٠٢٠	٥٤,٣٧٧,٨٩٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٩٧,٠٨٨	١,٨٥٢,٣٣٥	(٥)	المخزون
٣,٧٧٤,٣٠٣	٧,١٣٨,٥٩٧	(٧)	الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٤٦,٤٦٧,٤١١</u>	<u>٦٣,٣٦٨,٨٢٨</u>		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩٦,١٩٩,٣٧٢	٢٠٨,٧٥٤,٧٧٦	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٣٠١,١١٦	٢,٩٨١,١١٦	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
٣٧٤,٠٠٠	٢٨٩,٦٠٨	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٦٥٤,٠٩٤	١,٦٩٩,٨٧٢	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٢٠١,٥٢٨,٥٨٢</u>	<u>٢١٣,٧٢٥,٣٧٢</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٤٧,٩٩٥,٩٩٣</u>	<u>٢٧٧,٠٩٤,٢٠٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٧١,٥٨٠	٧٢٤,٩٨١	(١١)	ذمم دائنة
١,٦٧٧,٠٦١	٢,٢١١,٣١٧	(١٢)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٢,٠٤٨,٦٤١</u>	<u>٢,٩٣٦,٢٩٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٤٦٧,٩٨٩	٦,٩٧٠,٢٤٠	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>٦,٤٦٧,٩٨٩</u>	<u>٦,٩٧٠,٢٤٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧٨,٤٩٠,٤٠٧	١٠١,٤٥٥,٣٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦,٢٦٤,٣١١	٧,٨٨٢,١٢٥		صافي الأصول المقيدة
١١٤,٧٤٥,٨٩٩	١٥٧,٨٠٤,٤٥٣		صافي أصول الأوقاف
(٢١,٢٥٤)	٤٥,٧٧٨		أرباح (خسائر) غير محققة
<u>٢٣٩,٤٧٩,٣٦٣</u>	<u>٢٦٧,١٨٧,٦٦٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٤٧,٩٩٥,٩٩٣</u>	<u>٢٧٧,٠٩٤,٢٠٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣,٦٠٠	-	-	-	-	اشتراكات الأعضاء
٦,٥٥٨,٠٤٥	٤,٨١٥,٤٦٨	-	-	٤,٨١٥,٤٦٨	التبرعات النقدية
٩,٨٦٥,٦١١	١٥,٠٣٤,٩٤٥	-	-	١٥,٠٣٤,٩٤٥	تبرعات الزكاة النقدية
-	٤٢,٣٩٤	-	٤٢,٣٩٤	-	الإعانات الحكومية
٤٢,٦٥٩,٩٠٠	٤٣,٧٤١,٥٧٩	٤٣,٧٤١,٥٧٩	-	-	إيرادات الأوقاف
٢٦,٢١٧,٩٠٠	١٥,٦٥٥,٠٢٢	-	١,٠٠١,٣٠٣	١٤,٦٥٣,٧١٩	(١٤) إيرادات و تبرعات أخرى
٨٥,٣٠٥,٠٥٦	٧٩,٢٨٩,٤٠٨	٤٣,٧٤١,٥٧٩	١,٠٤٣,٦٩٧	٣٤,٥٠٤,١٣٢	أجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٥٢,٨٧٥,٨٩٣	٣٩,٤١٢,٥٥٨	-	٣٩,٤١٢,٥٥٨	-	(١٦) تكلفة الأنشطة
١٨,٩٧٠	٣٦٣,٠٢٥	٣٦٣,٠٢٥	-	-	(١٧) مصروفات الوقف
١٧,٦٤٧,١٠١	٣,٩٠٠,٢٤٤	-	١٣,٣٢٥	٣,٨٨٦,٩١٩	(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية
٧,٦٤٧,٨٨٠	٧,٨٣٦,٠٥٤	٣٢٠,٠٠٠	-	٧,٥١٦,٠٥٤	(٩) & (٨) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٧,٠٠٠	١١٥,٠٠٦	-	-	١١٥,٠٠٦	(١٠) الاطفاءات للأصول غير الملموسة
٧٨,٣٧٦,٨٤٤	٥١,٦٢٦,٨٨٧	٦٨٣,٠٢٥	٣٩,٤٢٥,٨٨٣	١١,٥١٧,٩٧٩	اجمالي المصروفات والخسائر
٦,٩٢٨,٢١٢	٢٧,٦٦٢,٥٢١	٤٣,٠٥٨,٥٥٤	(٣٨,٣٨٢,١٨٦)	٢٢,٩٨٦,١٥٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٣٢,٥٥١,١٥١	٢٣٩,٤٧٩,٣٦٣	١١٤,٧٤٥,٨٩٩	٤٦,٢٦٤,٣١١	٧٨,٤٦٩,١٥٣	صافي الأصول بداية العام
٢٣٩,٤٧٩,٣٦٣	٢٦٧,١٤١,٨٨٤	١٥٧,٨٠٤,٤٥٣	٧,٨٨٢,١٢٥	١٠١,٤٥٥,٣٠٦	صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦,٩٢٨,٢١٢	٢٧,٦٦٢,٥٢١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد</u>
		<u>الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
		التغيرات في رأس المال العامل :
		إستهلاك الممتلكات والمعدات
٧,٤٦٠,٨٨٠	٧,٨٣٦,٠٥٤	إطفاء الاصول الغير ملموسة
١٨٧,٠٠٠	١١٥,٠٠٦	المخزون
(٦٨٦,٦٣٦)	٤٤٤,٧٥٣	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(١,٢٢٣,٦٢٩)	(٣,٣٦٤,٢٩٤)	الذمم الدائنة
-	٣٥٣,٤٠١	التغيير في التزامات متداولة أخرى
(٢,٤٩٧,٨٦٠)	٥٣٤,٢٥٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٣١١,١٦٥)	٥٠٢,٢٥١	
٩,٨٥٦,٨٠٢	٣٤,٠٨٣,٩٤٨	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٥,٠٩٠,٤٥٦)	(٢٠,٠٧١,٤٥٨)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
١٧٩,٥٠٠	(٣٠,٦١٤)	الاصول الغير ملموسة
(٤,٩١٠,٩٥٦)	(٢٠,١٠٢,٠٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٤,٩٤٥,٨٤٦	١٣,٩٨١,٨٧٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٣٥,٤٥٠,١٧٤	٤٠,٣٩٦,٠٢٠	النقد وما في حكمه بداية العام
٤٠,٣٩٦,٠٢٠	٥٤,٣٧٧,٨٩٦	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة بمدينة المدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب
السجل رقم (٣١٠٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١ الموافق
٢٠١٩/١١/١٨.

ب الغرض
- تحفيظ القرآن تلاوةً وحفظاً وما يتصل بذلك من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت
الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة
السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية لجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان هناك مبالغ غير قابلة للإسترداد وفقاً للشروط الاصلية إذا كان الامر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح والخسارة ، يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح والخسارة عند تحديدها .

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الاستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

الأراضي	%٠
المباني	%٥
الأثاث والتجهيزات	%١٥
السيارات	%٢٠
أدوات مكتبية	%٢٠
الآلات والمعدات	%٢٠

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

٣-٥ الاستثمارات والأصول المالية الأخرى

الاستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة عبارة عن منشآت تمارس عليها الشركة نفوذاً هاماً من خلال القدرة على المشاركة في قرارات السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويحدث ذلك عادة عندما تمتلك الشركة ما نسبته ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم إدراج حصة الشركة من الدخل الشامل في النشأة الزميلة ضمن قائمة الدخل الشامل.

أو

تتم المحاسبة عنها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر هبوط متراكمة. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة الربح أو الخسارة وتدرج في الإيرادات الأخرى عندما يتم إثبات حق الشركة في استلام المدفوعات.

أو

تتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة ويتمثل ذلك في السعر المعلن في سوق الأسهم. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الشركات الزميلة في الربح أو الخسارة وتدرج في الإيرادات الأخرى عندما يتم إثبات حق الشركة في استلام المدفوعات. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأسهم في قائمة الربح أو الخسارة.

العقارات الاستثمارية

يتم في البدء قياس العقارات الاستثمارية، بما في ذلك الممتلكات قيد الإنشاء لهذه الاغراض على أساس التكلفة متضمناً ذلك تكاليف العملية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

لاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس العقارات الاستثمارية التي يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة موثوق بها دون تكلفة أو مجهود غير مبرر على أساس مستمر بقيمتها العادلة في تاريخ كل تقرير. تدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل.

يتم قياس أي عقارات استثمارية أخرى (التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة موثوق بها دون تكلفة أو مجهود غير مبرر) بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسارة في هبوط القيمة.

٦-٣ الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الاستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروض في تاريخ التقرير.

يتم قياس الاستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الشركة إذا كان سيتم بيع الاستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الاطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٨-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٩-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

١١-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.
يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).
في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداًه. يتم تضمين اطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٢-٣ عقود الايجار

يصنف عقد الإيجار في بداية مدته إما كإيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي بحسب الحالة. تقوم عقود الايجار التمويلي على أساس أنه يتم نقل جميع مخاطر ومنافع الملكية إلى حد كبير إلى المستأجر. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

الايجار التمويلي

تتم رسملة عقود الإيجار التمويلي في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الايجار أيهما أقل. يتم توزيع كل دفعة ايجارية بين تخفيض المطلوبات والمصروفات التمويلية باستخدام معدل الفائدة الفعال.

الايجار التشغيلي

يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار ذي الصلة. يتم تسجيل الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٣-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٤-٣ الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٦-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٧-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٨-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة 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 المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

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

١٩-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

٢٠-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

		٤
		<u>النقد وما في حكمه</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٠,٣٩٦,٠٢٠	٥٤,٣٧٧,٨٩٦	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٤٠,٣٩٦,٠٢٠	٥٤,٣٧٧,٨٩٦	
		٥
		<u>المخزون</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٢٩٧,٠٨٨	١,٨٥٢,٣٣٥	بضاعة في المستودعات المخزون في ٣١ ديسمبر
٢,٢٩٧,٠٨٨	١,٨٥٢,٣٣٥	
		٦
		<u>الإستثمارات المتاحة للبيع</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٥١١,٠٠٥	١,٦٥٤,٠٩٤	الرصيد بداية في بداية العام التغير في القيمة العادلة للفترة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٣,٠٨٩	٤٥,٧٧٨	
١,٦٥٤,٠٩٤	١,٦٩٩,٨٧٢	
		٧
		<u>الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١,٧٥٠	إيرادات مستحقة مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم موظفين مدينة مدينون متنوعون ضريبة القيمة المضافة الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر
٢,٠١٥,٨٩٧	١,٢٣٤,٣٣٥	
٥٥٣,٠٩٩	٥٣٣,٢٥١	
١,٢٠٥,٣٠٧	١,٧٥٦,٧٢٧	
-	٣,٦١٢,٥٣٤	
٣,٧٧٤,٣٠٣	٧,١٣٨,٥٩٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	الآلات والمعدات	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٢٤٦,١٥١,١٦٢	٢٥١,٢٤١,٦١٨	٦٦,٧١٠,٦٥٣	١,٤٣١,٧٥٣	٢,١٧١,٥٩٧	١,٤٥٣,٤١٥	٤,٣٠٣,٤٤٠	١٣٣,٦٧٠,٧٦٠	٤١,٥٠٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٧١,٤٥٨	-	-	٤,٠٧٥	-	١,٧٥٠	٢٠,٠٦٥,٦٣٣	-
-	-	(٤٤,٦١٠,٥٠٥)	-	-	-	-	٤٤,٦١٠,٥٠٥	-
٢٥١,٢٤١,٦١٨	٢٧١,٣١٣,٠٧٦	٢٢,١٠٠,١٤٨	١,٤٣١,٧٥٣	٢,١٧٥,٦٧٢	١,٤٥٣,٤١٥	٤,٣٠٥,١٩٠	١٩٨,٣٤٦,٨٩٨	٤١,٥٠٠,٠٠٠
٤٧,٧١٤,٣٦٦	٥٥,٠٤٢,٢٤٦	-	١,٤٠٧,٩٣٤	١,٩٨٦,٥٦٠	١,٤٥٣,٣٩٤	٣,٤٩١,٩٨٠	٤٦,٧٠٢,٣٧٨	-
٧,٣٢٧,٨٨٠	٧,٥١٦,٠٥٤	-	٢٣,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	-	٦٤٥,٥١٦	٦,٦٦٣,٥٣٨	-
٥٥,٠٤٢,٢٤٦	٦٢,٥٥٨,٣٠٠	-	١,٤٣٠,٩٣٤	٢,١٧٠,٥٦٠	١,٤٥٣,٣٩٤	٤,١٣٧,٤٩٦	٥٣,٣٦٥,٩١٦	-
	٢٠٨,٧٥٤,٧٧٦	٢٢,١٠٠,١٤٨	٨١٩	٥,١١٢	٢١	١٦٧,٦٩٤	١٤٤,٩٨٠,٩٨٢	٤١,٥٠٠,٠٠٠
١٩٦,١٩٩,٣٧٢	٦٦,٧١٠,٦٥٣	٢٣,٨١٩	١٨٥,٠٣٧	٢١	٨١١,٤٦٠	٨٦,٩٦٨,٣٨٢	٤١,٥٠٠,٠٠٠	
								٢٠٢١ ديسمبر
								٢٠٢٠ ديسمبر

ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١						المباني	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٢,٣٧٨,٨٨٤	٢,٦٩٨,٨٨٤	-	-	-	-	-	٢,٦٩٨,٨٨٤	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٢٠,٠٠٠	استهلاك السنة
٢,٦٩٨,٨٨٤	٢,٩٨١,١١٦	-	-	-	-	-	٣,٠١٨,٨٨٤	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	٢,٩٨١,١١٦	-	-	-	-	-	٢,٩٨١,١١٦	صافي القيمة الدفترية
٣,٣٠١,١١٦		-	-	-	-	-	٣,٣٠١,١١٦	٢٠٢١ ديسمبر
		-	-	-	-	-		٢٠٢٠ ديسمبر

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي			
الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج الكمبيوتر ، التي تم إنشاؤها داخلياً	
٥٥٣,٥٠٠	٥٦١,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
-	٣٠,٦١٤	٣٠,٦١٤	الإضافات
٥٦١,٠٠٠	٥٩١,٦١٤	٥٩١,٦١٤	التكلفة في نهاية السنة
-	١٨٧,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	مجمع اطفاء في بداية السنة
١٨٧,٠٠٠	١١٥,٠٠٦	١١٥,٠٠٦	اطفاء السنة
١٨٧,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٦	٣٠٢,٠٠٦	مجمع اطفاء في نهاية السنة
	٢٨٩,٦٠٨	٢٨٩,٦٠٨	صافي القيمة الدفترية
	٢٨٩,٦٠٨	٢٨٩,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٧٤,٠٠٠	٣٧٤,٠٠٠	٣٧٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		٢٠%	نسب الإطفاء السنوية %

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٢ مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	-	مصرفات تمويلية مستحقة
١٣٤,٢٥٨	١٧٩,٨٦٢	مصرفات مستحقة
-	١,٣٢٥	ذمم موظفين دائنة
١٨٣,٠٥٠	-	مبالغ محجوزة للغير
١,٠٩٠	١,٩٣٢	دائنون متنوعون
١,٣٥٨,٦٦٣	٢,٠٢٨,١٩٨	ضمان حسن التنفيذ
١,٦٧٧,٠٦١	٢,٢١١,٣١٧	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٣ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٦,٧٧٩,١٥٤)	٦,٤٦٧,٩٨٩	رصيد أول العام
١,٤٣٨,٧١٣	٨٨٦,١٣٤	المحمل على قائمة الأنشطة
١١,٨٠٨,٤٣٠	(٣٨٣,٨٨٣)	المدفوع خلال العام
٦,٤٦٧,٩٨٩	٦,٩٧٠,٢٤٠	رصيد آخر العام

١٤ إيرادات وتبرعات

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣,٩٩٦,٠٢٦	٣,٢٠٣,٨٧٩	-	٣,٢٠٣,٨٧٩	تبرعات الاستقطاع - عام
١,٢٠٢,٦٢٢	١,٠٠١,٣٠٣	١,٠٠١,٣٠٣	-	إيرادات حلقات الاهالي النسائية
٣,١٨٥,٠٥٩	١٦٠	-	١٦٠	إيرادات مبيعات كتب
٨,٢٧٥,١٥٢	٢,٤٨٤,٠١٤	-	٢,٤٨٤,٠١٤	إيرادات رسوم دراسية
٢,٧١٢,٠٤٤	٤,٨١٣,٠٤٥	-	٤,٨١٣,٠٤٥	تبرعات كفالة معلم
٨٧٣,٣٥٥	٤١٢,٢١٧	-	٤١٢,٢١٧	تبرعات مكافأة حافظ
٤,٧٧٥,٦٣٩	٧٧٠,٧٦٤	-	٧٧٠,٧٦٤	تبرعات كفالة حلقة
-	-	-	-	إيرادات مبيعات الكتب
١,١٤٣,٩٩٧	٩٨٤,٩٣١	-	٩٨٤,٩٣١	تبرعات كفالة طالب
-	١,٩٨٢,٢٨٩	-	١,٩٨٢,٢٨٩	إيرادات المعارض والاكتشاك
٥٤,٠٠٦	٢,٤٢٠	-	٢,٤٢٠	إيرادات أخرى
٢٦,٢١٧,٩٠٠	١٥,٦٥٥,٠٢٢	١,٠٠١,٣٠٣	١٤,٦٥٣,٧١٩	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤١,٥٤٨,٥٣٨	٢٧,٧٢٩,٥٤٠	٢٧,٧٢٩,٥٤٠	-	رواتب و بدلات تشغيلية
٢,٩٣٢,٣٣٤	١,٦٣٤,٥٥٦	١,٦٣٤,٥٥٦	-	ايجارات و بدل سكن
-	٧٢٨,٠٨٨	٧٢٨,٠٨٨	-	رسوم حكومية
-	١٣,١٦٦	١٣,١٦٦	-	صيانة واصلاح
٢٠٣,٤١٣	١٣٨,٤٦٥	١٣٨,٤٦٥	-	هاتف وكهرباء و ماء
-	٥٢,٣٥٧	٥٢,٣٥٧	-	مصاريف بنكية
-	١,٥٥٥,٦٥٨	١,٥٥٥,٦٥٨	-	تأمين طبي و علاج
٦٩٤,٣٤٧	١٧٧,٥٦١	١٧٧,٥٦١	-	حوافز و مكافآت
٩٣٥,٥٩٦	-	-	-	مصاريف الزكاة
-	٧٢,١٣٧	٧٢,١٣٧	-	تذاكر سنوية و بدل اجازات
-	٧٣٤,٧٤٠	٧٣٤,٧٤٠	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٨٢,٣٢٥	٨٢,٣٢٥	-	مكافآت فصول المسابقات
٣٤٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	مكافاة الناجحين فى فصول القران
-	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	-	مساعادات الزكاة
-	٣٨,٣٦٥	٣٨,٣٦٥	-	مصروفات السيارات
-	٣٢,٢٥٠	٣٢,٢٥٠	-	دعاية و اعلان
-	٧٣٣,٦٢٣	٧٣٣,٦٢٣	-	تامينات اجتماعية -تشغيلية
٤٦,٣٦٦	٣٦,٦٢٧	٣٦,٦٢٧	-	نثرية متنوعة
-	١٠٠,٥٠١	١٠٠,٥٠١	-	مصروفات انظمة التقنية
٥,٩٧٦,٢٠٧	٤,٤٣١,٦٣٩	٤,٤٣١,٦٣٩	-	مصروفات تسويقية
-	١,١٠٣,٩٦٠	١,١٠٣,٩٦٠	-	مشتريات المحلات و المعارض
١٩٥,٠٩٢	-	-	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٥٢,٨٧٥,٨٩٣	٣٩,٤١٢,٥٥٨	٣٩,٤١٢,٥٥٨	-	اجمالي مصاريف تشغيلية أخرى
٥٢,٨٧٥,٨٩٣	٣٩,٤١٢,٥٥٨	٣٩,٤١٢,٥٥٨	-	اجمالي تكلفة الأنشطة

١٦ مصروفات الوقف

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨,٩٧٠	٥٣,٩٩٦	صيانة واصلاح
-	٥,٥٠٠	رسوم حكومية
-	١٥١,٢٨٧	هاتف وكهرباء و ماء
-	١٥٢,٢٤٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٨,٩٧٠	٣٦٣,٠٢٥	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

		<u>المصروفات الإدارية والعمومية</u>		
٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٦,٢٥٥,١٦٣	٢,٨٦٢,٢٦٤	-	٢,٨٦٢,٢٦٤	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢,٥٣٦,٤٢٣	-	-	-	إيجارات و بدل سكن
١,١٥٥,٥٥٠	١٧٦,٦٠٤	-	١٧٦,٦٠٤	رسوم حكومية
٣٦٩,١٧٢	١٣٠,٨٦٨	١١,٤٤٣	١١٩,٤٢٥	صيانة واصلاح
-	-	-	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
٩٨٣,٩٤٣	٩٦,٤٠٤	١,٨٨٢	٩٤,٥٢٢	هاتف وكهرباء و ماء
-	٣٧,٥١٨	-	٣٧,٥١٨	مصاريف بنكية
٢,٤٤٩,٠٧٧	١٣٤,١٠٧	-	١٣٤,١٠٧	تأمين طبي وعلاج
-	٣٥,٩٨٩	-	٣٥,٩٨٩	أتعاب مهنية واستشارات
٨١,٦٢٢	٥٧,٤١٨	-	٥٧,٤١٨	زيوت ومحروقات
٢٤٥,٠٧٩	٢٠,٨٥٦	-	٢٠,٨٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٠,٠١٤	٤٢,٩٩٢	-	٤٢,٩٩٢	ضيافة و نظافة
١,٨٠١,٣٢١	٨٦,٠٤٢	-	٨٦,٠٤٢	التأمينات الإجتماعية
١١٠,٨٢٧	١٢,٠٤٣	-	١٢,٠٤٣	تذاكر سنوية وبدل اجازات
١,٤٣٨,٧١٣	١٥١,٣٩٤	-	١٥١,٣٩٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١٨,٧٧٧	-	١٨,٧٧٧	مصروفات انتداب
٨٣,٠٢٨	٣٦,٩٦٨	-	٣٦,٩٦٨	دعاية واعلان
٩٧,١٦٩	-	-	-	مصاريف إدارة أخرى
١٧,٦٤٧,١٠١	٣,٩٠٠,٢٤٤	١٣,٣٢٥	٣,٨٨٦,٩١٩	المجموع

١٨ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الادارة في ٢٣/١٠/٢٠٢٢ م .

١٩ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي الالتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

٢٠ الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣١٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢١ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١-١٢ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الشركة بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

١-١٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الشركة موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

١-١٢ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة شركة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الشركة وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

١-١٢ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٢ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.
-