

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحريملاء

منشأة غير هادفة للربح

الرياض — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

والقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

KAUDIT

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحريملاء

(منشأة غير هادفة للربح)

حريملاء، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحريملاء (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتمد 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح 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 في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف

## تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحريملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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، سواءً 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 أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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.

لفت انتباه: تم تعديل السنة المالية للجمعية من سنة هجرية إلى سنة ميلادية.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في : ٢٠٢١/٠٣/١٧م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق: ١٤٤٢/٠٨/٠٤هـ

ترخيص رقم ٤١٠

٦٢ / م / ٢١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[ قائمة أ ]

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	إيضاح	البيان
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٠١,٣٩٣	٢,١٩٠,٩٠٨	٤	ممتلكات والأت ومعدات - بالصافي
٣,٣٦٤,٢٠٠	٣,٥٦٤,٢٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٦٦٥,٥٩٣	٥,٧٥٥,١٠٨		إجمالي الموجودات الغير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠		دفعات مقدمة للموردين
٣٥,٢٣٢	٥٧,٥٩٧	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٠٠٧,٧٤٥	٢,٥٠١,٤٧٣	٧	النقد لدى البنوك
٤,٤٩٢,٩٧٧	٤,٧٠٩,٠٧٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠,١٥٨,٥٧٠	١٠,٤٦٤,١٧٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٧٧٥	٦٦,٠٧٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٧٧٥	٦٦,٠٧٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٦٦٧	٣,٠٤٧		إيرادات مقدمة
٥,٢٥٠	.		مصرفات مستحقة
١١,٩١٧	٣,٠٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٢,٦٩٢	٦٩,١٢٢		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,١٠٩,٦٣٩	٤,٢٢١,٥٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٤,٠٩١	٥٨٩,٥٠٠		صافي الأصول المقيدة
٥,٤٧٢,١٤٨	٥,٥٨٤,٠٢٠		صافي الأصول الأوقاف
١٠,٠٩٥,٨٧٨	١٠,٣٩٥,٠٥٦		إجمالي صافي الأصول
١٠,١٥٨,٥٧٠	١٠,٤٦٤,١٧٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[ قائمة ب ]						
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي					الإيرادات والمكاسب
١,٥٦٦,٦٧٩	١,٢٨٩,٣٨٢	.	٧١٦,٥٥٩	٥٧٢,٨٢٣		تبرعات نقدية
٥٩,٥٥٦	٦٩,٦٥٧	٦٩,٦٥٧	.	.		إيرادات إنشاء دار التلاوة
.	١١٤,٣٩٣	.	.	١١٤,٣٩٣		إيجار مبني الوقف الأول
٥٣,٨٩٦	٣٤,٧٤٥	.	.	٣٤,٧٤٥		إيرادات دار التلاوة
١٠٠,٦٥٩	١٣٣,٤٢٥	.	.	١٣٣,٤٢٥		إيرادات حلقات ملهم
٥٦,٨٠٩	٨٧,٤٠٠	.	.	٨٧,٤٠٠		إيرادات حلقات القرينة
١٢٤,٢٦٠	٤٢,٢١٥	٤٢,٢١٥	.	.		تبرعات أوقاف المشروع الخيري
١,٩٦١,٨٥٩	١,٧٧١,٢١٧	١١١,٨٧٢	٧١٦,٥٥٩	٩٤٢,٧٨٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,١٣٩,١٥٠	٩٠١,٤٦١	.	٦٤١,١٥٠	٢٦٠,٣١١	٨	مصروفات الأنشطة
٣٤٣,٧٥٣	٤٥٧,٢٤٣	.	.	٤٥٧,٢٤٣	٩	مصروفات إدارية وعمومية
٩٠,٨٥٩	١١٣,٣٣٥	.	.	١١٣,٣٣٥		استهلاك الأصول الثابتة
١,٥٧٣,٧٦٢	١,٤٧٢,٠٣٩	.	٦٤١,١٥٠	٨٣٠,٨٨٩		إجمالي المصروفات
٣٨٨,٠٩٧	٢٩٩,١٧٨	١١١,٨٧٢	٧٥,٤٠٩	١١١,٨٩٧		التغير في صافي الأصول
٩,٧٠٧,٧٨١	١٠,٠٩٥,٨٧٨	٥,٤٧٢,١٤٨	٥١٤,٠٩١	٤,١٠٩,٦٣٩		صافي أصول أول العام
١٠,٠٩٥,٨٧٨	١٠,٣٩٥,٠٥٦	٥,٥٨٤,٠٢٠	٥٨٩,٥٠٠	٤,٢٢١,٥٣٦		صافي أصول نهاية العام



تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

[ قائمة ج ]

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٨,٠٩٧	٢٩٩,١٧٨	التغير في صافي الأصول
٩٠,٨٥٩	١١٣,٣٣٥	استهلاك ممتلكات والأتم ومعدات
٩,٧٥٠	١٥,٣٠٠	استدراك مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٢٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة للموردين
(٢,٢٧٤)	(٢٢,٣٦٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٦٦٧	(٣,٦٢٠)	إيرادات مقدمة
.	(٥,٢٥٠)	مصرفات مستحقة
٢٩٣,٠٩٩	(١,٣٠٣,٤٢٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٠٠)	(٢,٨٥٠)	إضافات ممتلكات والأتم ومعدات
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٩,٠٠٠)	(٢٠٢,٨٥٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٣٤,٠٩٩	(١,٥٠٦,٢٧٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٧٣,٦٤٦	٤,٠٠٧,٧٤٥	رصيد النقدية بداية الفترة
٤,٠٠٧,٧٤٥	٢,٥٠١,٤٧٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة



تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

### ١- تعريف الجمعية:-

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٥٥٢)

بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٦ هـ.

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.

وتبدأ السنة المالية: في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

العملة: الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد

### ٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشأة الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### 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 ( باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

### ب. ممتلكات والأب ومعدات:-

تثبت ممتلكات والأب ومعدات بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الممتلكات

بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٤%	مباني	١٠%	أثاث ومفروشات
		٢٠%	أجهزة حاسب آلي

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة 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. ذمم مدينة تجارية

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل، وتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتعدم الديون المدومة عند تكبدها.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ج. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع 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.

د. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة

للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

هـ. المصروفات:-

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

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

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م (الموافق ١ محرم ١٤٤٠) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

ح. عام:-

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

ط. إعادة التبيويب

تمت إعادة تبيويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/٢/٣١ م

٤. ممتلكات والآت ومعدات - بالصافي

صافي القيمة	مجمع الاستهلاك	استهلاكات العام	مجمع الاستهلاك	التكلفة	إضافات العام	التكلفة	
نهاية العام	نهاية العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	أول العام	البيان
٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٠	٤١٠,٠٠٠	أراضي
١,٧٥٧,٤٢٠	٢٣٢,١١١	١٠٦,١٠٨	١٢٦,٠٠٣	١,٩٨٩,٥٣١	٠	١,٩٨٩,٥٣١	مباني
٢٠,٨٦٥	٣١,٦٣٥	٧,٠٠٠	٢٤,٦٣٥	٥٢,٥٠٠	٠	٥٢,٥٠٠	أثاث
٢,٦٢٣	٤٣,١٤٨	٢٢٧	٤٢,٩٢١	٤٥,٧٧١	٢,٨٥٠	٤٢,٩٢١	أجهزة حاسب آلي
٢,١٩٠,٩٠٨	٣٠٦,٨٩٤	١١٣,٣٣٥	١٩٣,٥٥٩	٢,٤٩٧,٨٠٢	٢,٨٥٠	٢,٤٩٤,٩٥٢	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١١٤,٢٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠	رصيد أول المدة
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إضافات
٣,٣٦٤,٢٠٠	٣,٥٦٤,٢٠٠	الإجمالي

مشروعات تحت التنفيذ هي عبارة عن إنشاءات خاصة بالجمعية وليست للغير، تم إنجاز ما يمثل نسبة ٩٥,٥% من إجمالي قيمة المشروع بإجمالي ٥,٩٨١,٤٥٠ ريال ومن المتوقع الإنتهاء من المشروع في نهاية عام ٢٠٢١ م حسب الإفادة المكتوبة من إدارة الجمعية.

٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٥٦	٢٩,٤٧٩	إيرادات مستحقة
١٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	العهد
١٠,٢٧٦	١٨,١١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥,٢٣٢	٥٧,٥٩٧	الإجمالي

٧. النقد لدى البنوك

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٠,٩٨٩	١,١٩٦,٩٩٥	مصرف الراجحي الرئيسي ٧٧٠٠٤
٥٢,٩٤٠	١٨٦,٣٦٥	مصرف الراجحي الفرعي ملهم ٨١٦١٨
٤٠٣,٢٦٦	٤٩٠,٦٦٦	مصرف الراجحي القرينة ٨١٦٢٦
٢,٥٩٤,٩٦٠	٦١٤,٠٦٦	مصرف الراجحي الفرعي دار التلاوة ٨٤١٩٠
٥,٥٩٠	١٣,٣٨١	مصرف الراجحي الوقف الخيري ٢٠٠٠٠٢
٤,٠٠٧,٧٤٥	٢,٥٠١,٤٧٣	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٠,٠٠٠	.	مكافأة الحفل الختامي
.	١٢,١٧٣	مصروفات صيانة
٢٤١,٧٩٧	٣٣٠,٥٢٣	مصروفات دار التلاوة
٢٣٩,٢٨٠	٢٨٣,٦٩٧	مصروفات ملهم
٢٧٥,٣٢٣	٢٦١,١٠٣	مصروفات حريملاء
٣٢,٧٥٠	١٣,٩٦٥	مصروفات دار القرينة
٣٠,٠٠٠	.	جوائز الدورة الرمضانية
١,١٣٩,١٥٠	٩٠١,٤٦١	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة حريملاء (منشأة غير هادفة للربح)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩. مصروفات إدارية و عمومية

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٣,٤٥٠	٢٩١,٩٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٩,٢١١	٦١,٦٧٨	رسوم حكومية
١٦,٩٥٨	٥,٢٧٦	تأمين طبي
١٢,٠٠٠	١٣,٤٩٣	إيجارات
٩,٧٥٠	١٥,٣٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٣٣٥	٣٠,٢٠٠	دعاية وإعلان
٢٣,٤٠٠	٣٣,٧٨٩	بدل سكن
٧,٦٤٩	٥,٥٥٨	مصروفات متنوعة
٣٤٣,٧٥٣	٤٥٧,٢٤٣	الإجمالي



١٠- 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. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١- إدارة المخاطر

مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. يراقب مكتب متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.

