

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

[قائمة أ]			
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨,٨٣٧,٤٥٢	٨,٣٩٢,٦٧٩	٤	ممتلكات، آلات ومعدات بالصافي
٢,٠٨٠,٣٣٢	٢,٣٩٢,٦٤٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٩١٧,٧٨٤	١٠,٧٨٥,٣٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٢٥,٦١١	٢,٠٢٣,٢٣٢		نقد في البنوك
٥٦٣,٩٥٦	١٠٤,٢٥٤		ذمم مدينة أخرى
١,٣٨٩,٥٦٧	٢,١٢٧,٤٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٣٠٧,٣٥١	١٢,٩١٢,٨١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٥,١٧٣	٢٤,٥٢٥		مصرفات مستحقة
٥,١٧٣	٢٤,٥٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٨,٤٧٤	١٦١,٤٥٨	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٨,٤٧٤	١٦١,٤٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٦٠,٩٥٨	١١,١٠٦,٢٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٨,٧٠٣	٤٣٠,٣٥٦		صافي الأصول المقيدة
٢٩٤,٠٤٣	١,١٩٠,٢٣٩		صافي أصول الأوقاف
١٢,١٣٣,٧٠٤	١٢,٧٢٦,٨٢٩		إجمالي صافي الأصول
١٢,٣٠٧,٣٥١	١٢,٩١٢,٨١٢		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

[قائمة ب]						
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيــــــــان
ريال سعودي	إجمالي					
الإيرادات والمكاسب						
٣,٩٣٣,٩٣١	١,٣٢٧,٢٠١	٨٦,٠٣٣	٠	١,٢٤١,١٦٨		تبرعات نقدية
١٥١,٨٧٦	١٥١,٦٥٣	٠	١٥١,٦٥٣	٠		إيرادات الزكاة
١,٦٩٩,٢٧٥	١,٧٨٥,٦٢٥	٥٤٩,٥٦٤	٠	١,٢٣٦,٠٦١		إيرادات الفنادق
٢٢٨,٢١٥	٤٧١,٢٤٩	٢٦٠,٥٩٩	٠	٢١٠,٦٥٠		إيرادات التأجير
٢,٩٤٦	٢,١٨٧	٠	٠	٢,١٨٧		إيراد مركز الإتقان
٧٥,٢٥٠	٣,٦٥٠	٠	٠	٣,٦٥٠		إيرادات متنوعة
٦,٠٩١,٤٩٣	٣,٧٤١,٥٦٥	٨٩٦,١٩٦	١٥١,٦٥٣	٢,٦٩٣,٧١٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
١,٩٤٦,٠٧٥	١,٣٣٧,٧٥٢	٠	٠	١,٣٣٧,٧٥٢	٧	مصروفات الأنشطة
١,١٠٥,٣٨٩	٤٦٩,٥٤٩	٠	٠	٤٦٩,٥٤٩	٨	مصروفات إدارية وعمومية
٠	٨٧٥,١٧٨	٠	٠	٨٧٥,١٧٨		مصروف الفنادق
٧٢٤,٢٧٩	٤٤٥,٩٤٨	٠	٠	٤٤٥,٩٤٨		استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٦,١٩٠	٢٠,٠١٣	٠	٠	٢٠,٠١٣		مساعدات زكاة
٣,٨٠١,٩٣٣	٣,١٤٨,٤٤٠	٠	٠	٣,١٤٨,٤٤٠		إجمالي المصروفات
٢,٢٨٩,٥٦٠	٥٩٣,١٢٥	٨٩٦,١٩٦	١٥١,٦٥٣	(٤٥٤,٧٢٤)		التغير في صافي الأصول
٩,٨٤٤,١٤٤	١٢,١٣٣,٧٠٤	٢٩٤,٠٤٣	٢٧٨,٧٠٣	١١,٥٦٠,٩٥٨		صافي أصول أول العام
١٢,١٣٣,٧٠٤	١٢,٧٢٦,٨٢٩	١,١٩٠,٢٣٩	٤٣٠,٣٥٦	١١,١٠٦,٢٣٤		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

[قائمة ج]

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٨٩,٥٦٠	٥٩٣,١٢٥	التغير في صافي الأصول
٧٢٤,٢٧٩	٤٤٥,٩٤٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠,٥٥٩	(٧,٠١٦)	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٥٤,٣٩٨	١,٠٣٢,٠٥٧	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٣٧٠,٢٧٢)	٤٥٩,٧٠٢	ذمم مدينة أخرى
.	١٩,٣٥٢	مصروفات مستحقة
(٣٧٠,٢٧٢)	٤٧٩,٠٥٤	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٠٩,١٦٠)	(١,١٧٥)	إضافات الممتلكات والمعدات
(٣,٧٠٠)	(٣١٢,٣١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٠١٢,٨٦٠)	(٣١٣,٤٩٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٢٨,٧٣٤)	١,١٩٧,٦٢١	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١٥٤,٣٤٥	٨٢٥,٦١١	رصيد النقدية في أول العام
٨٢٥,٦١١	٢,٠٢٣,٢٣٢	رصيد النقد في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٧) بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٤١هـ.

نشاط الجمعية: منشأة خيرية تعليمية، تعنى بتعليم كتاب الله وتربية الناشئة عليه، يقوم عليها حفاظ متقنون وقدرات مؤثرون، وفق مناهج معتدلة، وبيئة تربوية محفزة.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تعد هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية تعدها المنشأة وفقاً للمعيار الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة 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. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تشهدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة	البيان	النسبة
مباني	٤%	أجهزة ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٠%

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم المنشأة 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، 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 المنشأة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يفدر 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

د. الإيرادات:-

١/هـ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

هـ. المصروفات:-

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

٢/و - 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)

قررت الإدارة الاستفادة من هذه التبسيطات وذلك نظراً لأن الاحتساب الاكتواري بدون هذه التبسيطات يتطلب الحصول على خدمات خبير اكتواري، وهذا يعد تكلفة إضافية على المنشأة وجهد غير مبرر على الموظفين، والفارق المتوقع من هذا الاحتساب يتجاوز بشكل كبير المنافع المتوقعة. تم اظهار مبلغ المخصص باحتساب القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم.

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الميلادية وتبدأ ٠١/٠١/٢٠٢١م، إلى ٣١/١٢/٢٠٢١م

ح. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤ . ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

البيان	التكلفة		إضافات		التكلفة		صافي القيمة
	أول العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	أول العام	نهاية العام	
أراضي	١,٧٢٢,٥٠٠	١,٧٢٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٧٢٢,٥٠٠
مباني	٩,٠٠٤,٣٠٠	٩,٠٠٤,٣٠٠	٠	٠	٢,٣١٠,٨١٥	٢,٣١٠,٨١٥	٦,٣٣٣,٣١٣
أجهزة ومعدات	٢,٠٨٩,١٣٠	٢,٠٩٠,٣٠٥	١,١٧٥	٢,٠٩٠,٣٠٤	٢,٠٨٠,٨٠٧	٢,٠٨٠,٨٠٧	١
سيارات	١,٦٣٤,٥٨٦	١,٦٣٤,٥٨٦	٠	١,٦٣٤,٥٨٥	١,٦٣١,٨٧١	١,٦٣١,٨٧١	١
أثاث ومفروشات	٧٣٥,٦٤٧	٧٣٥,٦٤٧	٠	٣٩٨,٧٨٣	٣٢٥,٢١٨	٣٢٥,٢١٨	٣٣٦,٨٦٤
الإجمالي	١٥,١٨٦,١٦٣	١٥,١٨٧,٣٣٨	١,١٧٥	٦,٧٩٤,٦٥٩	٦,٣٤٨,٧١١	٤٤٥,٩٤٨	٨,٣٩٢,٦٧٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٧٦,٦٣٢	٢,٠٨٠,٣٣٢	الرصيد بداية العام
٣,٧٠٠	٣١٢,٣١٥	الإضافة خلال العام
<u>٢,٠٨٠,٣٣٢</u>	<u>٢,٣٩٢,٦٤٧</u>	الإجمالي

تقوم إدارة الجمعية بالإشراف على تنفيذ مشروع " علمني آيه " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بنسبة (٩٨%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٢/٠١/٣٠ م.

كما تقوم إدارة الجمعية ايضاً بالإشراف على تنفيذ مشروع " ترميم دوحة النرسيان " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بنسبة (٩٨%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٢/٠١/٣٠ م.

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٩١٥	١٦٨,٤٧٤	مخصص بداية العام
٤٠,٥٥٩	٢٥,٩١٢	المكون خلال العام
٠	(٣٢,٩٢٨)	المدفوع خلال العام
<u>١٦٨,٤٧٤</u>	<u>١٦١,٤٥٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة حوطة بني تميم (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧. مصروفات الأنشطة

- تتمثل مصروفات الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م فيما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
٨٨٨,٩٤٤	٧٤٨,٩٥١	جوائز ومكافآت
١٤٢,١٤٠	٢٨١,٩٤٠	صيانة مباني
٣٠٥,٩٥٢	٤٢,٠٣٧	تأمينات اجتماعية
٣١,٧٤٠	٤٠,١٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٥٥٩	٢٥,٩١٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٩٤٤	١١,٢٨٧	دعاية وإعلان
١٧٩,٧١٠	١١,٠٠٠	هاتف وبريد ونت
١٤,٨٢١	٩,٠٧٠	كهرباء ومياه
١٥٦,٣٦٢	٦,٤٥٧	تذاكر سفر
١٠,٧٤٠	٥,٩٦٠	صيانة سيارات ومحروقات
١٨,٢٩١	٢,٥٤٢	متنوعة أخرى
١٥٣,٨٧٢	١٥٢,٤١١	
١,٩٤٦,٠٧٥	١,٣٣٧,٧٥٢	الإجمالي

٨. مصروفات إدارية وعمومية

- تتمثل المصروفات الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م فيما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
٧٤٩,٤٦٧	٣٠٨,٤٢٦	رسوم حكومية
٢٨٠,٦٨٤	١٢٠,٩١٦	بدل سكن
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٤,٥٠١	٢,٣٢٢	ضيافة ونظافة
٥,٦٧٣	٢,١٨٣	متنوعة أخرى
٣١,٠٦٤	١,٧٠٢	
١,١٠٥,٣٨٩	٤٦٩,٥٤٩	الإجمالي

٩- 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 للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٠- إدارة المخاطر

أ- 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 المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للإئتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

ب- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من إدارة الجمعية