

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المحتويات

صفحة

بيان

٢-١

..... تقرير المراجع المستقل

٣

..... قائمة المركز المالي

٤

..... قائمة الأنشطة

٥

..... قائمة التدفق النقدي

١١-٦

..... إيضاحات حول القوائم المالية

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
الريالات السعودية			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢١٨,٦٧٣,١٣	٧١٣,٦٠٩,١٣	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠,١٠٠,٧٤	٢٦,٠٠٠,٠٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٨,٧٧٣,٨٧</u>	<u>٧٣٩,٦٠٩,١٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الاستثمارات و الأصول</u>
٧,٧٤٥,٦٨٥,٥٢	١١,٤٨٤,٩٥١,٦٥	(٧)	الأصول الثابتة - صافي
-	١٦٥,٠٠٠,٠٠		المشاريع الإستثمارية
٤,٠٩٤,٨٤٦,٧٤	٤١٩,٤٠٠,٠٠	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٢,٠٨٩,٣٠٦,١٣</u>	<u>١٢,٨٠٨,٩٦٠,٧٨</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٦,٣٠٠,٠٠	٤٠٥,٠٥٠,٠٠	(٥)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٣٠٠,٠٠</u>	<u>٤٠٥,٠٥٠,٠٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٥٣,٦٠٠,٨٩)	١٧٨,٥٤٧,٠١		صافي الأصول الغير مقيدة
١٢,١٣٦,٦٠٧,٠٢	١٢,٢٢٥,٣٦٣,٧٧		صافي الأصول المقيدة
<u>١٢,٠٨٣,٠٠٦,١٣</u>	<u>١٢,٤٠٣,٩١٠,٧٨</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٢,٠٨٩,٣٠٦,١٣</u>	<u>١٢,٨٠٨,٩٦٠,٧٨</u>		إجمالي المطلوبات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م		إيضاح
المجموع	غير مقيد	مقيد	
	الريالات السعودية		(٨هـ)
٩٣,٨٤١,٦٣	٩٦,٥٢٦,٧٧	٣٢,٥٦٦,٨٠	الإيرادات والمكاسب:
٩٨,٦٧٨,٠٠	-	١١٦,٣٧٧,٠٠	الصدقات الإلكترونية
٩٥,٧١٠,٠٠	-	٧٧,٨٧٥,٦٠	أوامر مستديمة (عام)
٢٢٩,٨٣٨,٥٦	-	٢٤٨,٠٧٧,٩٩	إيرادات حلقات الدور النسائية (بنات)
-	-	١٣٠,٨٠٩,٠٠	إيرادات وقف الجمعية (عام)
٦,٩٧٤,٠٠	٣,١٢٩,٩٩	-	دعم الاهدل لدور النسائية
٥٢,٤٠٦,٢١	-	٢٤,٠٧١,٠٥	إيرادات الصندوق الخيري
٣٠٠,٠٠	٢,٢٦٠,٠٠	-	إيرادات أوقاف الدور النسائية
٩٣,٨٧٠,٠٠	٢٤٢,١٥٨,٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠	إيرادات المقاصف
-	-	١٠,٠٠٠,٠٠	إيرادات ريع الأوقاف الجمعية
٧٥,٨٩٠,٠٠	-	١٣٥,٣١١,٠٠	إيرادات مشاريع تعليمية
١٦,٨٠٠,٠٠	-	٢٤,٠٠٠,٠٠	حلقات الأهالي (بنين)
١١,٠٠٠,٠٠	-	-	إيرادات أوقاف صالح الراجحي
٢٠,٠٠٠,٠٠	-	-	إيرادات تمويزات وتأمينات السيارات
-	٢٧,٠٠٠,٠٠	-	إيرادات الزكاة
-	٤٦٠,٠٨٨,٤٨	-	إيرادات المشاريع الاستثمارية
٧٩٥,٣٠٨,٤٠	١,٦٤٢,٥٠١,٦٨	٨٣١,١٦٣,٢٤	إيرادات بيع أصول ثابتة
		٨١١,٣٣٨,٤٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			(٨هـ)
(٣٠١,٣٣٧,٠٠)	-	(٥٦٥,٦٤٩,٠٠)	المصروفات والخسائر
(٣٤,٤٣٦,٠٠)	-	(١٥٦,٩٣٢,٦٩)	(٩) مصروفات الأنشطة
(٣١٦,٤٢٦,٤٨)	(٣٨٣,٣٦٠,٠٠)	-	مصروفات تشغيل وصيانة الأوقاف
(٢٠,٤٠٥٤,٧٩)	(٢١٥,٦٥٥,٣٤)	-	مصروف الإهلاك
(٦١,٠٤٥,٨٧)	٣٢٠,٩٠٤,٦٥	٢٣٢,١٤٧,٩٠	(١٠) مصروفات إدارية وعمومية
		٨٨,٧٥٦,٧٥	صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة
١٢,١٤٤,٠٥٢,٠٠	١٢,٠٨٣,٠٠٦,١٣	(٥٣,٦٠٠,٨٩)	صافي الموجودات في بداية الفترة
١٢,٠٨٣,٠٠٦,١٣	١٢,٤٠٣,٩١٠,٧٨	١٧٨,٥٤٧,٠١	التغير في الأصول (عجز أو فائض الإيرادات عن المصروفات)
		١٢,٢٢٥,٣٦٣,٧٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٠٢٠م	١٤٤٠هـ	الريالات السعودية	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
١٢٩,٠٩٣,٥٧	٩٣,٨٤١,٦٣		الصدقات الإلكترونية
١١٦,٣٧٧,٠٠	٩٨,٦٧٨,٠٠		أوامر مستديمة (عام)
٧٧,٨٧٥,٦٠	٩٥,٧١٠,٠٠		إيرادات حلقات الدورات النسائية (بنات)
٢٤٨,٠٧٧,٩٩	٢٢٩,٨٣٨,٥٦		إيرادات وقف الجمعية (عام)
١٣٥,٣١١,٠٠	٧٥,٨٩٠,٠٠		حلقات الأهالي (بنين)
١٠,٠٠٠,٠٠	-		إيرادات مشاريع تعليمية
٢٧,٠٠٠,٠٠	-		إيرادات مشاريع الإستثمارية
٣,١٢٩,٩٩	٦,٩٧٤,٠٠		إيرادات الصندوق الخيري
٢,٢٦٠,٠٠	٣٠٠		إيرادات المقاصف
٢٤,٠٧١,٠٥	٥٢,٤٠٦,٢١		إيرادات أوقاف الدور النسائية
٢٥٤,٤٠٨,٠٠	٩٣,٨٧٠,٠٠		إيرادات ريع الأوقاف الجمعية
٢٤,٠٠٠,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠		إيرادات أوقاف صالح الراجحي
-	١١,٠٠٠,٠٠		إيرادات تعويضات وتأمينات السيارات
-	٢٠,٠٠٠,٠٠		إيرادات الزكاة
١٣٠,٨٠٩,٠٠	-		دعم الاهل لدور النسائية
٤٦٠,٠٨٨,٤٨	-		إيرادات بيع أصول ثابتة
(٩٣٨,٢٣٧,٠٣)	(٥٣٩,٩٢٧,٥٢)		المصروفات
٣,٦٧٥,٤٤٧	١,٠٢١,٣٦٨,٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
(١٦٥,٠٠٠,٠٠)	-		مشاريع الإستثمارية
٤,١٠٠,٧٤	(٢,١٠٠,٧٤)		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٨,٧٥٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)		أرصدة دائنة أخرى
٤,٦١٧,٥٦٢,١٣	١,٢٦٧,٦٤٨,١٤		صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل
-	-		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
(٤,٣٦٢,٥٣٧,٦٥)	(١,١٨٥,٧٨٩)		النقدية المحصلة كتعويضات عن خسائر حريق مباني
٢٣٩,٩١٢,٠٠	-		إضافة الأصول الثابتة
-	-		إستبعاد الأصول الثابتة
-	-		النقدية المدفوعة لشراء إستثمارات
(٤,١٢٢,٦٢٥,٦٥)	(١,١٨٥,٧٨٩)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٤٩٤,٩٣٦,٤٨	٨١,٨٥٩,٤٠		صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢١٨,٦٧٣,١٣	١٣٦,٨١٣,٧٣		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٧١٣,٦٠٩,٦١	٢١٨,٦٧٣,١٣		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١- عام

سجلت الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية في المملكة العربية السعودية (جمعية خيرية) بموجب السجل رقم (٣٠٩٥) صادر من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف بمركزها الرئيسي المدينة المنورة بتاريخ ١٤٢٣/٠٩/٢٣ هـ .

يتمثل نشاط الجمعية في تعليم القرآن الكريم وتلاوة، وتحفيظاً، وتجويداً، وتدبراً للذكور والإناث وربط المتعلمين بكتاب الله تعالى، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة ، إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم ، تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت الغير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. باستخدام الإستهقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال الفترة ورصيد تلك الموارد في نهاية الفترة.

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الإفتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها بإعتماد النسب السنوية التالية:

نسبة الإهلاك	الأصل	نسبة الإهلاك	الأصل
٤%	المباني	٠%	أراضي
١٥%	الأجهزة والمعدات	١٥%	الأجهزة والآلات المكتبية
١٥%	المكيفات	٢٠%	السيارات
١٠%	الأثاث والمفروشات	١٠%	لوحات دعائية

٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

٥-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٦-٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٧-٢ تحقيق الإيراد

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت الغير هادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض إجتماعية أو صحية أو تعليمية أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لإستمرارها في تحقيق أهدافها على إشتراكات الأعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو ما يخصص لها من أوقاف وتتمتع المنشآت الغير هادفة للربح بالتالي :

- (أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في صورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لهم عائداً نقدياً أو عينياً مكافئاً مقابل تلك التبرعات
- (ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو إجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك الجمعية مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق هامش ربح بسيط.
- (ج) يتم تمويل أنشطة الجمعية من خلال الرسوم التي تحصل عليها مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات كالمستشفيات والمدارس الخاصة وتتلقى الجمعية مبالغ نقدية في صورة تبرعات ومنح لكنها تقوم بتمويل إحتياجاتها المالية التشغيلية بشكل أساسي من خلال ما تتلقاه مقابل بيع السلع أو الخدمات والمنح الحكومية النظامية المحددة من قبل الوزارة (وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد) وتتمثل الإيرادات الخاصة بالجمعية من :

- الإشتراكات
- إعانات الوزارة
- الكفالات
- الإستقطاع الشهري
- منح دعم المشاريع من المؤسسات المانحة

٨-٢ تكاليف التشغيل (المصروفات)

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية ، وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والعملاء (بمقابل مكافئ) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي :

- مصروفات الأنشطة
- مصروفات عمومية وإدارية
- مصروفات تشغيلية للأوقاف

٩-٢ تصنيف المصروفات

- يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً للأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف ووفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل :
- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات برنامج الرعاية الأسرية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة، ومصروفات الإيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية إستخدام الجمعية لمواردها.
 - يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبطة وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك (الإستهلاكات) ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها.

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٠-٢ مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١١-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية
تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.
(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون نقد في الصندوق ولدى البنوك للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
الريالات السعودية	الريالات السعودية
٢٠٧,١٦٦,٩٨	٦٦٩,٥٣٦,١٨
١١,٥٠٦,١٥	٤٤,٠٧٢,٩٥
<u>٢١٨,٦٧٣,١٣</u>	<u>٧١٣,٦٠٩,١٣</u>

أرصدة لدى مصرف الراجحي
أرصدة لدى البنك الأهلي

٤- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
الريالات السعودية	الريالات السعودية
١٦,٥٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
١٣,٦٠٠,٧٤	-
-	٢٠,٠٠٠,٠٠
<u>٣٠,١٠٠,٧٤</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠</u>

سلف موظفين
عهد مؤقتة
سلفة أخرى (لجنة التنمية الاجتماعية)

٥- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
الريالات السعودية	الريالات السعودية
٦,٣٠٠,٠٠	٩,٠٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٩٦,٠٠٠,٠٠
<u>٦,٣٠٠,٠٠</u>	<u>٤٠٥,٠٥٠,٠٠</u>

أتعاب مهنية للمحاسب القانوني
أرصدة دائنة أخرى

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تتكون مشروعات تحت التنفيذ للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
الريالات السعودية	الريالات السعودية
٣,٩٥٩,٩٨٥,٧٤	-
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٣٠,٥٠٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠
٥٤,١١١,٠٠	٣٣٨,٦٥٠,٠٠
١٠,٢٥٠,٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠
<u>٤٠,٩٤٤,٨٤٦,٧٤</u>	<u>٤١٩,٤٠٠,٠٠</u>

مشروع وقف أهل القرآن فندق ٢٥٥
مشروع وقف أهل القرآن في دار خديجة بالحمامة
مشروع دار الطوبهرية
مشروع دار سمية
مشروع وقف أرض حي الملك فهد بالمدينة المنورة
مشروع معهد الضياء لإعداد المعلمات

المملكة العربية السعودية
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحاكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٥/٣)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٧- الأصول ثابتة - بالاصافي
تتألف الأصول الثابتة كما في ٣١ ديسمبر مطابق:

صافي القيمة التقديرية	صافي القيمة التقديرية	صافي القيمة التقديرية	صافي الإهلاك	مجموع الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	التكلفة كما	الإضافات	الإستبدالات	التكلفة كما	نوع الأصل
كما في ١٧/٢٩هـ	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	الفترة	الفترة	في ٢٠١٩/٩/٠١م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			في ٢٠١٩/٩/٠١م	
١,١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الأراضي
٦,٥٥٦,٨٩٧,٥٢	١,٠٣١,٣٧٢,٦٥	١,٠١٢,٤٦٢,٠٠٠	٨٢,٩٠٠,٤٨	٣٦٥,٨٠٣,٠٠٠	٧٢٩,٧١٧,٤٨	١١,٣٢٦,٣٤٠,٦٥	٤٣,٦٢,٥٣٧,٦٥	٣٢٢,٨١٢,٠٠٠	٧,٢٨٦,٦١٥,٠٠٠	المباني
٥٨١,٠٠٠	٣٥٦,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	٩١٧,٠٠٠	-	-	٩١٧,٠٠٠	الأجهزة والآلات المكتبية
٣١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	٥١٩,٠٠٠	٥٣١,٠٠٠	الأجهزة والمعدات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٣,٠٠٠	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٣,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٤,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٤,٠٠٠	السيارات
٩,٤٤٠,٠٠٠	٤,٩٣٥,٠٠٠	٢,٥٤٢,١,٠٠٠	٢,٥٠٨,٠٠٠	٤,٥٥٥,٠٠٠	١٧,٩٩٦,٠٠٠	٢٥,٣٥٦,٠٠٠	-	٢,٥٠٨,٠٠٠	٢٧,٤٤٣,٠٠٠	المكينات
٤,٧٤٤,٠٠٠	٤,١٧,٠٠٠	١,٥٧١,٠٠٠	-	٥٧٤,٠٠٠	٩٩٧,٠٠٠	٥,٧٤١,٠٠٠	-	-	٥,٧٤١,٠٠٠	لوحات دعائية
١,٤٩٩,٠٠٠	٨,٧٥٧,٠٠٠	١,٤٦٤,٩,٠٠٠	٨,٦٠٧,٠٠٠	٦,٧٣٤,٠٠٠	١٧,٠٢٢,٠٠٠	٢٣,٤٠٦,٠٠٠	-	٨,٦٠٧,٠٠٠	٣٢,٥٠١,٣,٠٠٠	الأثاث والمفروشات
٧,٧٤٥,٦٨٥,٥٢	١١,٤٨٤,٩٥١,٦٥	١,٥٧١,٨٢٥,٠٠٠	٩,٤١١,٦,٤٨	٣٨٣,٣٦٠,٠٠٠	٧٨٢,٥٧١,٤٨	١٢,٥٥٦,٧٧٦,٦٥	٤٣,٦٢,٥٣٧,٦٥	٣٣,٤٠١,٨,٠٠٠	٨,٥٢٨,٢٥٧,٠٠٠	المجموع

المملكة العربية السعودية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٨. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات و المصروفات و المكاسب و الخسائر و التحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة و التغير في صافي الأصول المقيدة و التغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي :

- (أ) الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو إستثمارات أو أصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- (ب) الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدودة (قيود الاستخدام) أو بتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام بالوقت معا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو إستثمارات أو أصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- (ج) التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
- كل الإيرادات و المصروفات و المكاسب و الخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - التحويلات وإعادة التصنيف من أو إلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.
- (د) التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :
- التبرعات و التندقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفائها من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

٥. تحليل الإيرادات و المصروفات :

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	الصدقات الالكترونية	١٢٩,٠٩٣,٥٧	١	مصروفات الأنشطة	٥٦٥,٦٤٩,٠٠
٢	أوامر مستديمة (عام)	١١٦,٣٧٧,٠٠	٢	مصروفات تشغيلية للأوقاف	١٥٦,٩٣٢,٦٩
٣	إيرادات حلقات الدورات النسائية (بنات)	٧٧,٨٧٥,٦٠	٣	مصروف الإهلاك	٣٨٣,٣٦٠,٠٠
٤	إيرادات وقف الجمعية (عام)	٢٤٨,٠٧٧,٩٩	٤	مصروفات إدارية وعمومية	٢١٥,٦٥٥,٣٤
٥	حلقات الأهالي (بنين)	١٣٥,٣١١,٠٠	٥		
٦	إيرادات مشاريع تعليمية	١٠,٠٠٠,٠٠	٦		
٧	إيرادات مشاريع الإستثمارية	٢٧,٠٠٠,٠٠	٧		
٨	إيرادات الصندوق الخيري	٣,١٢٩,٩٩	٨		
٩	إيرادات المقاصف	٢,٢٦٠,٠٠	٩		
١٠	إيرادات أوقاف الدور النسائية	٢٤,٠٧١,٠٥	١٠		
١١	إيرادات ريع الأوقاف الجمعية	٢٥٤,٤٠٨,٠٠	١١		
١٢	إيرادات أوقاف صالح الراجحي	٢٤,٠٠٠,٠٠	١٢		
١٣	دعم الاهل لدور النسائية	١٣٠,٨٠٩,٠٠	١٣		
١٤	إيرادات بيع أصول ثابتة	٤٦٠,٠٨٨,٤٨	١٤		
١٦				فائض الإيراد عن المصروف	٣٢٠,٩٠٤,٦٥
	الإجمالي	١,٦٤٢,٥٠١,٦٨		الإجمالي	١,٦٤٢,٥٠١,٦٨

٩- مصروفات الأنشطة :

تتكون مصروفات الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

١٥٨,١٢٧	٢٠٢٠	مصروفات القسم الرجالي
١٣٩,٦١٠	٢٤١,٣٩٠	مصروفات القسم النسوي
٣,٦٠٠	٣١٤,٢٥٩	مصروفات هدايا وجوائز
-	-	المشاريع التعليمية
٣٠١,٣٣٧	١٠,٠٠٠	
	٥٦٥,٦٤٩	

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الحناكية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (٣٠٩٥)
منطقة المدينة المنورة - محافظة الحناكية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠م	١٤٤٠هـ	
١٦٥,٩٨٤,٠٠	١٦٣,٦٢٣,٠٠	رواتب ومزايا الموظفين
٩,٧٧٦,٠٠	٤,٤٩٥,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٠٣,٠٠	٥٧٠,٠٠	نظافة وضيافة وحفلات
٣,٥٥٨,٠٠	١٢,٢٩٩,٠٠	محرقات وصيانة سيارات
٥,٤٤٠,٥٨	٤٩٣,٠٠	هاتف وفاكس وبريد
-	٦,٦١٧,٠٠	كهرباء ومياه
٢٢,٠٥٠,٠٠	٦,٣٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
-	١,٢٤٠,٠٠	دعاية وإعلان
٦٠٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	رسوم حكومية
-	٣,٢٥٠,٠٠	مصروفات أموال زكاة
٧,٢٤٣,٧٦	٤,٠٦٧,٧٩	مصروفات تشغيل وصيانة إدارة الجمعية
٢١٥,٦٥٥,٣٤	٢٠٤,١٥٤,٧٩	

١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة الجمعية تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية. ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي إلتزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية الإلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث أنه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.