

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،، ويعد

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .
* وفي رأينا ، وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ " الوارد في تقريرنا " ، فإن القوائم المالية المرفقة ككل :- تعرض بشكل عادل - من جميع الجوانب الجوهرية - المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح .

أساس الرأي المتحفظ :-

- لم يتم احتساب مخصصات منافع الموظفين في تاريخ المركز المالي .
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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ .

لفت انتباه :-

- نود لفت الانتباه وحسب الإفصاحات الواردة في الإيضاحات المرفقة إلى ما يلي :-
١- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني .
٢- تم تعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي ، حيث بدأت الفترة المالية الحالية من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م على أن تكون السنة المالية بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً بناءً على تعليمات الجهة المختصة .
٣- مساهمة شركة الحزيمي بموجب عقد مخارجة تم التنازل عنها مقابل عمارة تجارية بحي المروة بالرياض وتم نقل ملكية العمارة باسم الجمعية بالصك رقم ٣٦١٧٠٦٠٠٤٧٢٤ .
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك .
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

عاصم بن عبد الله اللهيان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى ، سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواء 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 الجوهرى 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 والا فصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى 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 تأكد جوهرى ، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحان ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحان غير كافية . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحان، 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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ الكرم بالزلفي ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

عاصم عبدالله اللحيان

٤٤٤٤٤٤٤٤

محاسب قانوني - ترخيص ٦٩٩

عاصم بن عبد الله اللحيان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٦٩٩
هي ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

التاريخ في : ٢٠٢١/٠٣/٠٢ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٧/١٨ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

قائمة (أ)

5144. / 12 / 29

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة

۲۰۲۰/۱۲/۳۱

ایضاح

البیان

الأصول:-

الأصول المتداولة :-

نقد لدى البنوك

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

استثمارات طويلة الأجل

صافي العقارات والمعدات

مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات المتداولة :-

مصرفات مستحقة

إجمالي الالتزامات المتداولة

صافى الأصول:-

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

إجمالي صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة (ب)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

قائمة (ب)

الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١هـ

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات نقدية		٦,٥١١,٥٤٨	٠	٦,٥١١,٥٤٨	٤,٩٩٩,٤١٥
تبرعات عينية		٠	٢,١٧٨,٩٩٠	٢,١٧٨,٩٩٠	٠
تبرعات مشاريع نقدية		٠	٢,٦٢٢,٦٨٧	٢,٦٢٢,٦٨٧	٨٥٩,٩٥٣
تبرعات كفالات مدرسين		٠	٣,٤٧٣,٣٢٢	٣,٤٧٣,٣٢٢	٢,٩٣٦,٤٩٤
إشتراكات الأعضاء		٦,١٠٠	٠	٦,١٠٠	١٦,٠٠٠
تبرعات رسوم الدراسة		٠	٤,٠٧١,٤٦٧	٤,٠٧١,٤٦٧	٣,٤٦٢,٥٣٠
إيرادات مقصف الدور		٠	٤٦,٧٣٦	٤٦,٧٣٦	٨٢,٩٠٢
الإيرادات المتنوعة	(٨)	٠	٥,٦٨٩,٤٦٨	٥,٦٨٩,٤٦٨	٢,٤٢٨,٨٩١
تبرعات خدمية		٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٦,٥١٧,٦٤٨	١٨,٠٨٢,٦٧٠	٢٤,٦٠٠,٣١٨	١٤,٧٩٦,١٨٥
المصروفات والخسائر		٠	٨,٢٤٤,٦٥٠	٨,٢٤٤,٦٥٠	٦,٠٣٢,٠٣١
رواتب المدرسين والمدرسات		٨٦٥,١٤٨	٠	٨٦٥,١٤٨	١,١٧٥,٩٦١
جوائز الطلاب والطالبات		١٠٤,٦٢٠	٠	١٠٤,٦٢٠	٥٥,٢١٢
تذاكر سفر وانتقال		٧١,٠٠٤	٠	٧١,٠٠٤	٥٥,١٤٢
مطبوعات		٢١٩,٢٥٩	٠	٢١٩,٢٥٩	٢١٦,١٤٣
هاتف وكهرباء ومياه		٠	٣٦٧,٥٩٢	٣٦٧,٥٩٢	٢٦٥,٦١٩
صيانة لدور القرآن النسائية		٢٤,٢٠٩	٠	٢٤,٢٠٩	٦٧,٢٥٥
بوفيه		١٥٩,١٥٨	٠	١٥٩,١٥٨	١٥٤,٠٠٠
إيجارات		٠	٠	٠	٤٥,٩٣٨
رسائل دعوية ودورات		١٣٦,٠٦٤	٠	١٣٦,٠٦٤	١٠٤,٦٣٥
تأمين طبي وسيارات		٣٢٤,٠١٥	٠	٣٢٤,٠١٥	١٥٦,١٩٨
رسوم وتأشيرات		٠	٥٠,٨٤٠	٥٠,٨٤٠	٨٠,٤٠٦
مصروفات مقصف الدور		١١٦,٩٩٣	٠	١١٦,٩٩٣	١٢٩,٤٦٨
مصروفات متنوعة		٥,٩٧٥,٨٧٨	٠	٥,٩٧٥,٨٧٨	٣,٨٦٣,٩٧٨
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	(٧,٩٩٦,٣٤٨)	(٨,٦٦٣,٠٨٢)	(١٦,٦٥٩,٤٣٠)	(١٢,٤٠١,٩٨٦)
مجموع المصروفات والخسائر للعام الحالي		(١,٤٧٨,٧٠٠)	٩,٤١٩,٥٨٨	٧,٩٤٠,٨٨٨	٢,٣٩٤,١٩٩
صافي التغير في الأصول للعام قبل التسويات		(٢,٤٥٣,٢٢٥)	٠	(٢,٤٥٣,٢٢٥)	٠
إستبعاد مساهمات " تسويات "		(٣,٩٣١,٩٢٥)	٩,٤١٩,٥٨٨	٥,٤٨٧,٦٦٣	٢,٣٩٤,١٩٩
إجمالي التغير في الأصول للعام الحالي		٨٩,١٣٠,٥٥٢	٩,٠١٠,٥٣٢	٩٨,١٤١,٠٨٤	٩٥,٧٤٦,٨٨٥
صافي الأصول في بداية العام		٨٥,١٩٨,٦٢٧	١٨,٤٣٠,١٢٠	١٠٣,٦٢٨,٧٤٧	٩٨,١٤١,٠٨٤
صافي الأصول في نهاية العام قائمة (أ)					

- ضمن المصروفات والخسائر استبعاد مساهمات بقيمة ٢,٤٥٣,٢٢٥ ريال تتمثل في مساهمة أرض شركة دار الأركان العقارية بقيمة ٢,١٣٨,٠٠٠ ريال ، تم إثبات إيراداتها في الأعوام السابقة ولم تسوى تكلفتها ومساهمة أرض الرياض (الطريبي) بقيمة ٣١٥,٢٢٥ ريال تم استبعادها بناءً على إفادة إدارة الجمعية لعدم إمكانية تحصيلها .

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١هـ

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة

ريال

ريال

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-

تبرعات نقدية

تبرعات مشاريع نقدية

تبرعات كفالات مدرسين

إشتراكات الأعضاء

تبرعات رسوم الدراسة

إيرادات مقصف الدور

إيرادات متنوعة

ذمم عاملين

مصروفات عمومية وإدارية

رسائل دعوية ودورات

رواتب المدرسين والمدرسات

جوائز الطلاب والطالبات

تذاكر سفر وانتقال

مطبوعات

هاتف وكهرباء

صيانة لدور القرآن النسائية

بوفية

إيجارات

تأمين طبي وسيارات

رسوم وتأشيرات

مصروفات مقصف الدور

سداد مصروفات مستحقة

مصروفات متنوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية :-

شراء عقارات ومعدات

مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

النقدية في بداية العام

النقدية في نهاية العام

* تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفق الاسلوب المباشر .

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

١- النشاط والتكوين :-

١/١- إسم الجمعية :- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

٢/١- الكيان القانوني للجمعية :-

- هي منشأة خيرية غير هادفة للربح وتعمل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني .

٣/١- الترخيص :-

تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٠٨٢) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ

٤/١- أهداف الجمعية :-

- تستهدف الجمعية تعليم القرآن الكريم تلاوة وتجويداً وحفظاً وما يتصل بذلك .
- إتقان تلاوة كتاب الله ونطقه صحيحاً حسب قواعد التلاوة والمعروفة في كتب التجويد .
- تشجيع أبناء المسلمين على تلاوة وحفظ القرآن الكريم وإختيار المدرسين الأكفاء لذلك ورصد الجوائز التشجيعية .
- ربط المسلم بكتاب الله تعالى علماً وعملاً إذ هو عزه الحقيقي وتمكينه في الأرض .
- تشجيع نساء المسلمين وبناتهم لتعليم كتاب الله عز وجل والعمل به .
- إتاحة الفرصة للأغنياء وللمسلمين من أهل الخير بالبذل والإنفاق من أموالهم في العمل على نشر كتاب الله وتعليمه وكذلك على طباعته وتوزيعه .
- تخريج مجموعة من القراء المؤهلين لإمامة المساجد وتدريس القرآن الكريم .

٢- أهم السياسات المحاسبية :-

١/٢ إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في " المعيار الدولي للتقرير المالي " للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٢/٢ استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية يتطلب القيام باستخدام بعض التقديرات والإفتراسات والتي قد تؤثر على القوائم المالية ونتائج الأعمال وهذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة أمام الإدارة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

٣/٢ - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي عدا هذه الفترة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٨/٣١م وانتهت في نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٠م بناءً على تعليمات الجهات المختصة بتعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي..

٤/٢ - العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل الأصول والالتزامات بموجب التكلفة التاريخية لها وتتبع المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات عدا إيرادات الخدمة والإيرادات التي يتم تأكيد تحصيلها فيتم إتباع مبدأ الاستحقاق حيالها وكذلك تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات .

٥/٢ - النقد :-

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحسابات الجارية تحت الطلب لدى البنوك .

٦/٢ - الاستثمارات طويلة الأجل :-

الاستثمارات طويلة الأجل تتمثل في قيمة مساهمات في أراضي تم الاحتفاظ بها بغرض الإستفادة منها بزيادة قيمتها وتم تصنيفها كاستثمارات طويلة الأجل لعدم وجود نية لدى إدارة الجمعية ببيع هذه الاستثمارات خلال العام القادم .

٧/٢ - العقارات والمعدات :-

يتم تسجيل العقارات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم تبويبها وإظهارها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويحتسب إستهلاك العقارات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٦)

٨/٢ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :-

تم إثبات ما تم إنفاقه على إنشاء دار الفرقان النسائية كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ لحين الانتهاء منها بشكل نهائي حيث يتم بعد ذلك تحويل قيمة حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى حساب العقارات والمعدات ويتم التحويل والإستهلاك حسب طبيعة البند.

الجمعية الخيرية لتجفيف القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٩/٢ - الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات بشكل رئيسي في التبرعات النقدية وتبرعات كفالة مدرسين وإيرادات تأجير عقارات وأخرى ويتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي فيما عدا التبرعات الخدمية والإيرادات المؤكد تحصيلها فيتم إثباتها طبقاً لأساس الإستحقاق.

١٠/٢ - تبرعات عينية :

هي قيمة مباني وإنشاءات تمت بمعرفة متبرع على إنشاء مبنى الجمعية بعقولة وتم إثباتها بموجب بيان معتمد من المقاول المنفذ لهذه الانشاءات .

١١/٢ - المصروفات :

يتم إثبات مصروفات الجمعية طبقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات .

١٢/٢ - مخصص الزكاة الشرعية :

لم يتم إحتساب وتحميل مخصص الزكاة الشرعية على الجمعية لكون الجمعية مؤسسة خيرية لا تهدف للربح .

١٣/٢ - معلومات المقارنة :-

معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للفترة الحالية، ويتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للفترة الحالية.

١٤/٢ - عام :-

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال صحيح .

١٥/٢ - الأحداث اللاحقة :-

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنتضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول .
- تعتقد إدارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

١٦/٢ - تأثيرات كوفيد - ١٩ على القوائم المالية :

بالإشارة إلى الأحداث الخاصة بجائحة كورونا والتدابير الاحترازية المتخذة من قبل الجهات الرسمية والتي أدت إلى بعض الآثار على أعمال الجمعية. قامت إدارة الجمعية منذ بداية الجائحة بالمتابعة المستمرة للمستجدات وأخذ التدابير والإجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة الجائحة وتقليل أثارها على الجمعية وعلى أعمالها بما في ذلك الدعم المقدم من الدولة لمواجهة تلك الآثار. وقد قامت الجمعية أيضاً بالتحقق من وجود أي تسويات أو تغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر التي يتعين أخذها والافصاح عنها في القوائم المالية. وفيما يلي الافتراضات والتقديرات الرئيسية المستقبلية التي قد تتسبب في إجراء تسويات على القوائم المالية.

أ- انخفاض قيمة الأصول غير المالية :-

تحققت الجمعية من وجود أي مؤشرات تشير إلى انخفاض قيمة الأصول غير المالية ، وأي حالات عدم تأكد جوهري فيما يتعلق بقيمة الأصول غير المالية ، وخلصت إلى أنه لا يوجد أي أثر مالي مترتب على جائحة كوفيد - ١٩ فيما يخص قيمة الأصول غير المالية .

ب- الالتزامات المحتملة :-

قامت الجمعية بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية ، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في الالتزامات ، ولم يتم التأكد من وجود أي التزامات محتملة .

ج- الاستمرارية :-

أجرت الجمعية تقييماً حول قدرتها على البقاء كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم بحث التوقعات خلال الإثنى عشر شهراً اللاحقة على الأقل عن الأداء المستقبلي للجمعية ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن تشير التقديرات إلى أن الجمعية لديها الموارد الكافية للاستمرار في مزاولة أنشطتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير موقفها المتعلق بالاستمرارية منذ عام ٢٠١٩م ، لذا أعدت القوائم المالية الحالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية .

وتواصل إدارة الجمعية مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات المتعلقة بمدة وحجم الإجراءات الاحترازية ، والأخذ في الحسبان كافة المعلومات المتاحة عن المستقبل خلال الإثنى عشر شهراً التالية لتاريخ المركز المالي وعليه يتم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٣- نقد لدى البنوك في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٣١/٢٠٢٠م	البيان
ريال	ريال	مصرف الإنماء
٩,٩٣٠,٨٤١	٨,٢٦٨,٨٥٨	مصرف الراجحي د رقم / ١٠٠٤٣٠٠٢
٣,٨٣٢,٤٤٢	٢,٦٧٣,٩٧٦	مصرف الراجحي د رقم / ١٠٠٧٧٧٧٨
٤٥٥	٢٨	بنك البلاد د رقم / ٧٠٠٠٠٨
١,٧١١,٩١٦	٢,٣٦٣,٠٨٢	بنك البلاد (ودیعة) د رقم / ٧٠٠٠١٦
٧١٠,٢٥٠	٧٥٧,٤٥٠	البنك العربي الوطني
٢٢٤,٥٤٩	٢٤٣,٠٢٦	* الإجمالي
١٦,٤١٠,٤٥٣	١٤,٣٠٦,٤٢٠	

٤- أرصدة مدينة أخرى في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٣١/٢٠٢٠م	البيان
ريال	ريال	ذمم العاملين
١٨٧,٣٥٥	٢٨٧,٣٥٥	* الإجمالي
١٨٧,٣٥٥	٢٨٧,٣٥٥	

٥- إستثمارات طويلة الأجل في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١٢/٢٩/١٤٤٠هـ	١٢/٣١/٢٠٢٠م	البيان
ريال	ريال	أرض الرياض (الطبري)
٣١٥,٢٢٥	.	مساهمة مكتب يحيى العقاري بالرياض
٧٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	مساهمة شركة الحزيمي
٨,٤١٨,٠٠٠	.	أرض شركة دار الأركان العقارية
٢,١٣٨,٠٠٠	.	أرض الرياض (مكتب عبدالرحمن محمد السحيم)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عبد الرحمن بن سلمان الحلافي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	* الإجمالي
٢٣,٦٥١,٢٢٥	١٢,٧٨٠,٠٠٠	

* مساهمة شركة الحزيمي بموجب عقد مخرجة تم التنازل عنها مقابل عمارة تجارية بحي المروة بالرياض
وتم نقل ملكية العمارة باسم الجمعية بالصك رقم ٣٦١٧٠٦٠٠٤٧٢٤ .

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٦- صافي العقارات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بيان العقارات والمعدات	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				الصافي في ريال
	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إضافات خلال العام	إستبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إستهلاك العام	إستبعاد العام	مجموع الاستهلاك	
الأراضي	٢٠,٨٣٢,٠٩٣	•	•	٢٠,٨٣٢,٠٩٣	%٠	•	•	•	٢٠,٨٣٢,٠٩٣	
مباني وإنشاءات	٥٤,٠٥٢,٣٢٤	١٨,٠٠١,٤١٤	•	٧٢,٠٥٣,٧٣٨	%٥	١٩,٧٧٦,١١٠	٣,١٣٥,٤٣٧	•	٤٩,١٤٢,١٩١	
سيارات ووسائل نقل	٣,٣٦٥,٠٤١	•	•	٣,٣٦٥,٠٤١	%٢٠	٣,٢٥٢,٧٣٤	١١٢,٢٦٧	•	٤٠	
أثاث ومفروشات	١,٩٢٧,٨٣٩	٥٧٥,١١٥	•	٢,٥٠٢,٩٥٤	%١٠	٨٨١,٣٨٢	٢٤٣,٣٤٧	•	١,٣٧٨,٢٢٥	
أدوات ومعدات مكتبية	٣١١,٤٣٣	٢,٦٨٤	•	٣١٤,١١٧	%١٠	٣٠٥,٥٤٧	٥,٩٧٤	•	٢,٥٩٦	
أدوات ومعدات كهربائية	١,٢١٨,٥٢٨	٤١٨,٩٩٦	•	١,٦٣٧,٥٢٤	%٢٠	٦٩٨,٢٤٦	٣٢٠,٠١٧	•	٦١٩,٢٦١	
أجهزة وشبكات حواسيب	١,٤٩١,٣٦٦	٢٤٧,٣٥٤	•	١,٧٣٨,٧٢٠	%٢٥	١,٠٣٢,٠٥٤	٢٦٨,٨٠٥	•	٤٣٧,٨٦١	
الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٣,١٩٨,٦٢٤	١٩,٢٤٥,٥٦٣	•	١٠٢,٤٤٤,١٨٧	—	٢٥,٩٤٦,٠٧٣	٤,٠٨٥,٨٤٧	•	٧٢,٤١٢,٢٦٧	
الإجمالي في ٢٠١٩/٠٨/٣٠	٧٨,٠٣٠,٨٠٩	٥,١٦٧,٨١٥	•	٨٣,١٩٨,٦٢٤	—	٢٣,٢١٣,٧٢٤	٢,٧٣٢,٣٤٩	•	٥٧,٢٥٢,٥٥١	

* تم تحميل استهلاكات العام ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية.

* ضمن إضافات المباني والانشاءات مبلغ ٨,٤١٨,٠٠٠ ريال قيمة عمارة تجارية بحي المروة بالرياض مقابل مساهمة الحزبي.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٧- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	ريال	ريال	الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
دار الفرقان النسائية	٣,٨٤٢,٧٠٥	٦٠٠,٠٠٠	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
مبنى الجمعية بعلة	٠	٥٠,٠٠٠	
* الإجمالي	٣,٨٤٢,٧٠٥	٦٥٠,٠٠٠	

* تم إثبات المنصرف على مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية وتم إثباتها كمشروعات رأسمالية تحت التنفيذ لحين الإنتهاء منها بشكل نهائي حيث يتم بعد ذلك تحويل قيمة حساب مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ إلى حساب العقارات والمعدات ويتم التحويل والإستهلاك حسب طبيعة البند .
* تم تحويل قيمة المنصرف على مبنى الجمعية بعلة إلى حساب العقارات والمعدات .

٨- الإيرادات المتنوعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	ريال	ريال	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
إيرادات تأجير أراضي ومحلات وشقق سكنية - الزلفي - الرياض	٦٩,١٩٤	٢١٩,٥٠٠		
إيرادات تأجير المجمع التجاري - العثيم بالرياض	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		
إيرادات تأجير مستودعات الجمعية بالسلي بالرياض	٧٠٦,٥٣٧	٥٤٩,٧٤٧		
إيرادات تأجير مدرسة تحفيظ القرآن - كلية العلوم بالزلفي	٥٤٤,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠		
إيرادات تأجير دار البندر - فوزان الفوزان عمارة اشيليا	١,٦٧١,٧٤١	٠		
إيرادات إيجار كليات التربية والعلوم والاقسام النظرية - جامعة المجمعة	١,٣٠٤,٣٠٩	٩٥,٠٠٠		
عوائد وديعة بنك البلاد	٤٧,٢٠٠	٣٩,٦٤٤		
إيرادات إيجار كلية التربية	٣٤٥,٩٨٧	٠		
* الإجمالي	٥,٦٨٩,٤٦٨	٢,٤٢٨,٨٩١		

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٨٢

٩ - المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة

البيان	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٦١٨,٤٩٩	٨٧٣,٨٩٢
تذاكر سفر وانتقال	٥,٦٧٥	١,٣٢٤
قرطاسية ومطبوعات	٢٢,١٠١	٢٣,٢٥٤
بريد وهاتف	٤٤,٢٠١	١٠,٧٨٠
كهرباء ومياه	٢٣,١٦٢	٢٣,٨٠٩
صيانة وإصلاح	٩,٢١١	١٣,٧٤٨
محروقات	٣٥٤	٢٢٠
تجديد البرنامج الإداري	.	٣٦,٠٠٠
رسوم وتجديد إقامات وتأشيرات	٤٩,٩٧٧	٨,٥٣٠
بدل سكن	٦٨,٤١٢	٨٩,٢٢١
أتعاب مهنية	١٤,٣٧٥	٢٠,٥٠٠
إستهلاك العقارات والمعدات	٤,٠٨٥,٨٤٧	٢,٧٣٢,٣٤٩
متنوعة وبوفيه	٣٤,٠٦٤	٣٠,٣٥١
* الإجمالي	٥,٩٧٥,٨٧٨	٣,٨٦٣,٩٧٨

١٠- إدارة المخاطر والقيمة العادلة :-

مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماته المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها .

مخاطر الائتمان :-

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع وخالية من أي مخاطر .

مخاطر العملة :-

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعماله العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي .

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملتئامهما على أساس تجاري . تتكون أصول الجمعية من النقد لدى البنوك والأصول الأخرى . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .