



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بريدة
منشأة غير هادفة للربح
بريدة- المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات
والقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

شركة ناصر الكنهل وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم: ٧٨٩

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة

(منشأة غير هادفة للربح)

بريدة، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي المتحفظ:

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

وباستثناء تأثيرات ما هو موضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

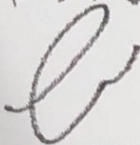
- ١- تقوم الشركة بتأجير عقارات للغير، ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يجب احتساب الإيجار المقبوض مقدماً وتسجيل الإيجارات المستحقة غير المحصلة، ولم تتمكن من التحقق صحة احتساب الجمعية لاستحقاق هذه الإيجارات، كما قامت الجمعية بتعديل القوائم المالية لسنة المقارنة بإضافة إيرادات إيجارات وتخفيض الإيجار المقبوض مقدماً، ولم تتمكن من التحقق من صحة هذا الاحتساب.
- ٢- لم تتمكن من الاطلاع على قرار الجمعية العمومية بالموافقة على استبعاد أصل عقاري بمبلغ (٦٦٨,٣٧٩) ريال.
- ٣- لم تقم الجمعية بإعادة تقييم استثمارات في أسهم بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي ينتج عنها خسائر في الاستثمارات غير مسجلة.
- ٤- لم تتمكن من الاطلاع على المستندات المؤيدة لأرصدة مدينة أخرى بمبلغ (٢٢٤,٣٠٧) ريال، وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ (٧٨,٢٣٤) ريال.
- ٥- من خلال فحصنا وجدنا أن هناك مصروفات تخطيط لأرض الشربتلي المليداء (مخطط البركة) تم تحميلها كمصروف على سنوات سابقة والمخطط لم يباع بالكامل حتى تاريخ القوائم المالية.

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، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 الإدارة 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 أعمالها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة (منشأة غير هادفة للربح) للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمه)

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 دائماً التحريف الجوهري عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها 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 الجوهري 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 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.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في ٢٠٢٢/٠١/٠٩م

الموافق ١٤٤٣/٠٦/٠٦هـ

٠٣/٢٢

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٧٨٩



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة أ]			
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م (معدلة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٨,٥٤٤,٧٤٤	٩٢,٤٧١,٢٤٤	٤	ممتلكات وعقارات والآت بالصافي
٢٩,٨٢٩,٣٢٧	٢٩,٠٣٣,٦٤٠	٥	أصول الأوقاف
٢٢,٧٧٧,٧٣٢	٣٥,٦١٤,٨٧٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٤١,١٥١,٨٠٣	١٥٧,١١٩,٧٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦,٥٤٩,٠١٧	٢,٦٧٤,٨٣١	٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠١,٤٢٨	١,١٩٩,٦٥٤	٨	ذمم مدينة تجارية
٤,٨١٣,٣٧٩	٤,٧٩٤,٤٥٨	٩	أراضي معدة للبيع
٦٠٢,١٤٥	٦٠٢,١٤٥	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢,٨٣٦,٩١١	٣٢,٢٣٧,٠٠٥	١١	النقد
٤٧,٥٠٢,٨٧٩	٤١,٥٠٨,٠٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٨,٦٥٤,٦٨٢	١٩٨,٦٢٧,٨٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٢٣,٦٢٢	٩٨٥,٩٦٨	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٢٣,٦٢٢	٩٨٥,٩٦٨		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٢٤,١٩١	٢٧٨,٢٣٤	١٣	مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٤٣٦,٥٩٢	٩٣٥,٨٨٤	١٤	ذمم دائنة تجارية
٣,٢٦٠,٧٨٣	١,٢١٤,١١٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٢٨٤,٤٠٥	٢,٢٠٠,٠٨٦		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٨١,٤٩٤,٨٠٩	١٨٤,٥١٥,٦٥٧	[قائمة ب]	مجموع الأصول غير المقيدة
(٢,٥٥٧,٥٣٣)	١,٨٦٩,٦٩٥	[قائمة ب]	مجموع الأصول المقيدة
٥,٤٣٣,٠٠٢	١٠,٠٤٢,٤١١	[قائمة ب]	مجموع الأصول الأوقاف
١٨٤,٣٧٠,٢٧٨	١٩٦,٤٢٧,٧٦٣		مجموع صافي الأصول
١٨٨,٦٥٤,٦٨٣	١٩٨,٦٢٧,٨٤٩		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

[قَائِمَةٌ ب]

الشيخ

3

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

[قائمة ج]

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م (معدلة) ريال سعودي	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	البيرسان
١٦٣,٨٤٢	١٢,٠٥٧,٤٨٥	التغير في صافي الأصول
٣,٢٠٠,٠٩١	٤,٤٣٤,٩٥٢	استهلاك العقارات والممتلكات والالات
١١٦,٩٢٧	٢١١,٧٢٦	استدراك مخصص مكافاه نهاية الخدمة
٢٦٠,٤٧١	٣,٨٧٤,١٨٦	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١,٢٦٨,٧٥٨)	١,٥٠١,٧٧٤	مصفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	(١,٥٠٠,٧٠٨)	ذمم مدينة تجارية
.	(٢٤٩,٣٨٠)	ذمم دائنة تجارية
٤,٩٢٢,٢٠٣	(٥٤٥,٩٥٧)	المسدد من مكافاه نهاية الخدمة
٧,٣٩٤,٧٧٦	١٩,٧٨٤,٠٧٨	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٣٥٠,٤٨٦)	(٢١,٠٥٢,٣٦٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٢,٠٦٦,٥٦٩	٦٤٩,٤٥٨	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١٢٩,٢٥١)	.	إضافات الممتلكات والمعدات
(١٨,٤١٣,١٦٨)	(٢٠,٤٠٢,٩٠٤)	استبعاد الأصول الثابتة
٥٢٧,١٠٦	.	استثمارات
(١٠,٤٩١,٢٨٦)	(٦١٨,٨٢٦)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٤٣,٣٢٨,١٩٧	٣٢,٨٣٦,٩١١	تسويات
٣٢,٨٣٦,٩١١	٣٢,٢١٨,٠٨٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقد في البنوك في أول العام
		رصيد النقد في البنوك في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم التجاري: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)

الكيان القانوني: - الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح) تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب التسجيل رقم ٣١٠٤ بتاريخ ٢١ ربيع الاول ١٤٤١ هـ

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 للمراجعين والمحاسبين.

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 الموجودات والمطلوبات المالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والآلات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها 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:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٥%	اجهزة الاتصال و الامن و الحماية	٤%	المباني
١٥%	اجهزة الحاسب الالي و ملحقاتها	١٥%	الات و معدات
١٥%	اجهزة التدفئة و التبريد و التهوية	٢٠%	سيارات
١٥%	لوحات الدعاية و الاعلان	١٠%	الاثاث المكتبي
١٥%	رخص البرامج و الانظمة	١١٠%	ادوات و اجهزة العرض

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المنشأة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر 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 المدرجة 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.

د. الإيرادات:-

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

هـ/٢ - تتحقق الإيرادات عند استلام التحويلات البنكية أو التبرعات والهبات النقدية أو العينية.

هـ/٣ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ. المصروفات:-

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

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

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

تقوم المنشأة باستدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لأساس الاستحقاق (نظام العمل السعودي) في نهاية كل عام.

ز. الفترة المالية:-

قررت إدارة الجمعية تغيير السنة المالية من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية، وتم إعداد القوائم المالية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ١ محرم ١٤٤١) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لتعطيف القرآن الكريم ببريدة (منشأة خير هادفة للربح)
الإيضاحات المقدمة للتوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤. ممتلكات وعقارات والات

البيان

صافي القيمة	مجمع الإستهلاك	إستبعادات مجمع الإستهلاك	إستهلاك العام	مجمع الإستهلاك	التكلفة	استبعادات العام	إضافات العام	التكلفة	البيان
نهاية العام	نهاية العام	الإستهلاك العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	
٦٠,٢٤١,٩٤٢	*	*	*	*	٦٠,٢٤١,٩٤٢	٦٤٩,٤٥٨	٢,٢١٨,٦٠٠	٥٨,١٧٢,٨٠٠	أراضي
٣٠,٩٢٧,١٤٨	٣٢,٤٠٤,٨٢٨	*	٢,٥٤٠,٢٣٥	٢٩,٨١٤,٤٩٤	٦٣,٣٢١,٩٧١	*	٥,٦٨٧,٤٩٩	٥٧,٦٤٤,٤٧٧	أراضي المملوكة
١١٦,٦٢٢	١,٣٢٢,٢٥٨	*	٩٢,٤٩٢	١,٢٢٩,٧٦٥	١,٤٢٨,٨٨٠	*	*	١,٤٢٨,٨٨٠	الات ومعدات
٥٥٢,٣٤٧	٤,٢٩١,٩٣٧	*	٧٠٦,٩١١	٣,٥٨٤,٩٧٦	٤,٨٤٥,٢٨٣	*	١٦٩,٣٣٥	٤,٦٧٥,٩٤٨	مبانيات
٤٠٧,٢١٩	٣,٠٤٠,٢٢٨	*	١٢٦,٢١٦	٢,٩١٤,٠١١	٣,٤٤٧,٤٤٧	*	٨٠٠	٣,٤٤٦,٦٤٧	الات المملوكة
٧,٨٨٣	٤٨,١١٦	*	١٦,٥٥٤	٣١,٥٦١	٥٥,٩٩٩	*	*	٥٥,٩٩٩	الات و اجهزة العرض
٨٤٠	٩,١٧٥	*	٢,٥٧١	٦,٦٠٤	١٠,١٠٥	*	*	١٠,١٠٥	اجهزة الاتصال و الامن و الصحية
٤٥٠,٦٩	١,١٣٣,٧٦٠	*	٤٤,١٢١	١,٠٨٩,٦٣٩	١,١٧٨,٨٧٩	*	٤٩,١٨٩	١,١٢٩,٦٤٠	اجهزة الحاسب الالى و ملحقاتها
١٤٤,٦٩٣	١٧٨,٧٥٣	*	٥٨,٨٨٨	١١٩,٨٦٥	٣٢٣,٤٤٦	*	٥٧,١٩٨	٢٦٦,٢٤٨	اجهزة التفتيش و التبريد و التهوية
١,٥٥٨	٢,٠٤٢	*	٤٨٠	١,٥٦٢	٢,٦٠٠	*	*	٢,٦٠٠	لوحات الصلابة و الاعلان
٢٤,٩٢١	٨٥,٠٢٩	*	٣٠,٦٤٦	٥٤,٣٨٢	١٠٩,٩٥٠	*	١٢,٦٠٠	٩٧,٣٥٠	رخص البرامج و الانظمة
٩٢,٤٧١,٢٤٤	٤٢,٥١٦,١٢٥	*	٣,٦١٩,٢٦٥	٣٨,٨٩٦,٨٦٠	١٣٤,٩٨٧,٣٦٨	٦٤٩,٤٥٨	٨,١٩٥,٢٢١	١٢٧,٤٤١,٦٠٥	الإجمالي

٥- أصول الأوقاف

البيان

صافي القيمة	مجمع الإستهلاك	إستبعادات مجمع الإستهلاك	إستهلاك العام	مجمع الإستهلاك	التكلفة	استبعادات العام	إضافات العام	التكلفة	البيان
نهاية العام	نهاية العام	الإستهلاك العام	العام	أول العام	نهاية العام	العام	العام	أول العام	
١٧,٢٨٠,٠٣٥	*	*	*	*	١٧,٢٨٠,٠٣٥	*	*	١٧,٢٨٠,٠٣٥	الأراضي - أوقاف
١١,٧٥٢,٦٠٥	٣,٥٦٠,٥٥٤	*	٨١٥,٦٨٧	٢,٧٤٤,٨١٧	١٥,٣٦٤,١٥٩	*	٢٠,٠٠٠	١٥,٣٩٤,١٥٩	مبنى - أوقاف
٢٩,٠٣٣,٦٤٠	٣,٥٦٠,٥٥٤	*	٨١٥,٦٨٧	٢,٧٤٤,٨١٧	٣٢,٥٩٤,١٩٤	*	٢٠,٠٠٠	٣٢,٥٧٤,١٩٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام
مشروع انشاء مباني	٢٢,٧٧٧,٧٣٢	١٢,٨٣٧,١٤١	٠	٣٥,٦١٤,٨٧٣
الإجمالي	٢٢,٧٧٧,٧٣٢	١٢,٨٣٧,١٤١	٠	٣٥,٦١٤,٨٧٣

اسم المشروع	التكلفة نهاية العام	موقف المشروع	التاريخ المتوقع للانتهاء منه
مبنى التخصصي	١٨,٨٦٧,٧٠٠	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى حي الخليج بالمواط	١,٣٠٤,٩٤٥	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى سلطنة	٢,٧٥٥,٨١٢	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى المنتزة	١,٤٨٧,٠٦٩	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى النخيل ٢	١,١٩٤,٥٠٢	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى النخيل ٣	١,٧٩٣,٧٥٨	تم التسليم	٢٠٢١م
مبنى دار الحكمة	١,١٩٠,٦١٣	تحت الانشاء	غير معلوم
مبنى الدائري الشمالي لمعهد الفتيات	٢,٢٤٢,٣٥٩	تم التسليم	٢٠٢١م
مشروعات أخرى	٤,٧٧٨,١١٤	تحت الانشاء	غير معلوم

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم موظفين
٣٠٧,٣٣٢	٢٢٥,١٩٤	مدينون متنوعون
٢,١٧٥,٢٧٦	٢,١٧٥,٢٧٦	دفعات مقدمة للموردين
٣,٧٢٠,١٤٧	٥٠,٠٥٤	حسابات الدور
٢٣٩,٣٠٧	٢٢٤,٣٠٧	ذمم أخرى
١٠٦,٩٥٥	.	
٦,٥٤٩,٠١٧	٢,٦٧٤,٨٣١	الإجمالي

٨- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء - مدينو عقود
٣,٣٢٢,٧١٥	١,٨٩٢,٢٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٢١,٢٨٧)	(٦٩٢,٥٨١)	الإجمالي
٢,٧٠١,٤٢٨	١,١٩٩,٦٥٤	

٩- أراضي معدة للبيع

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ارض مخطط البركة
٤,٨١٣,٣٧٩	٤,٧٩٤,٤٥٨	الإجمالي
٤,٨١٣,٣٧٩	٤,٧٩٤,٤٥٨	

الأراضي المعدة للبيع هي ارض الشريعتي الملبداء - (مخطط البركة) وهي ارض مجهزة تم تقسيمها الي قطع (صكوك) وهي معدة للبيع

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والأوراق المالية المدرجة في السوق السعودي فيما يلي الحركة
في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - موجودات غير متداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	١ يناير
٦٠٢,١٤٥	٦٠٢,١٤٥	إضافات
.	.	التغيرات في القيمة العادلة
.	.	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٦٠٢,١٤٥	٦٠٢,١٤٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في بريدة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١ - النقد

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٨٣٦,٩١١	٢٣,٠٧٣,٨٩٥
.	٩,١٦٣,١١٠
٣٢,٨٣٦,٩١١	٣٢,٢٣٧,٠٠٥

البيان

النقد في البنوك

نقد بغرض الاستثمار

الإجمالي

١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٢٣,٦٢٢	١,٠٢٣,٦٢٢
.	٢١١,٧٢٦
.	(٢٤٩,٣٨٠)
١,٠٢٣,٦٢٢	٩٨٥,٩٦٨

البيان

مخصص بداية العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الإجمالي

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١,٠٠٠	.
١٣٨,٩٥٦	.
٤٠٤,٢٣٥	.
.	٧٨,٢٣٤
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٨٢٤,١٩١	٢٧٨,٢٣٤

البيان

امانات - ضريبة القيمة المضافة

مصروفات مستحقة

أخرى

حسابات جارية دائنة للدور

قرض المبرة الحسن

الإجمالي

١٤ - ذمم دائنة تجارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٧,٠١٩	٤٧,٤٣٨
٢,٢٠٩,٥٧٣	٨٨٨,٤٤٦
٢,٤٣٦,٥٩٢	٩٣٥,٨٨٤

البيان

عملاء ارصدة دائنة

دفعات مقدمة

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥ تبرعات عامة غير مقيدة		البير
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
١٩,٩٧٧,٠٥٩	٢٧,٠١٨,٣١٢	تبرعات عامة غير مقيدة
٠	٤,٤٩٣,٨١٩	تبرعات غير مقيدة - الاستقطاعات (الامر المستديم)
٠	١,٣٦٨,٢٨٠	تبرعات غير مقيدة - نقاط البيع
٠	١٦٩,٣٣٥	تبرعات و هبات غير مقيدة عينية
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	ايرادات الاشتراكات
١٩,٩٧٩,٥٥٩	٣٣,٠٥١,٧٤٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببيدة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٦- مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٥٢٦,٧٦٩	٢٢,٩٠٩,٩٤٥	الرواتب وما في حكمها ومكافآت معلمي الحلقات
٣,٢٠٠,٠٩٣	٤,٤٣٤,٩٥٢	استهلاك الاصول الثابتة
٠	٢,٠٣٥,١٠٦	ديون معدومة
٦٠٣,٠٧١	١,١٥٩,٢٢٦	مصاريف صيانة ونظافة
٤٧١,٨٤٠	٧٦٦,١٣٣	مصروفات المناهج و البرامج
٢٠٥,٤٣٦	٧١١,١٢٨	تأمينات اجتماعية
٤١٢,٦٥٤	٥٠١,٨٥٠	نقل المعلمين والمعلمات
٢٢٠,٢٣٩	٤١٠,٨٥٧	برنامج الماهر
٢٤٣,٢٣٠	٢٩٢,٥٥٨	تدريب وتأهيل
١٤٤,٠٢٩	٢٧٩,٧٩٧	كهرباء ومياه وهاتف
٤٥٣,٩٤٣	٢١٣,٠٣٢	مكافآت و حوافز
١٣٢,١٠٩	١٩١,٩١٤	مصاريف ضيافة
٩١,١٥٧	١٨٥,٣٨٤	دعاية وإعلان
١٣٣,٤٢٠	١٧٦,١٢٠	برنامج قراء
٩٨,٣١٠	١٥٨,٣٨٠	برنامج اتقان
٦٦,٦٩٢	١٢٤,٢١٠	مكافآت طلاب
١٤٨,١٩١	١٢٢,٨٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٩٧,٥٠٠	١٢١,٧٥٠	برنامج المهرة
١١٢,٦٠٠	٧٩,٤٠٨	مكافآت موسمية
٩١,٠٧٠	٧٥,٩٣٠	برنامج الحلق الرائدة
١٢٤,٧٤٠	٧١,٢٩٤	مصروف ديون مشكوك فيها
١٠٧,٠١٧	٧٠,٨٥٨	خدمة المجتمع
٧٠,١٦٦	٦٨,٨٨٩	ايجار
٦٦٦,٥٩٦	٤٣,١٦٠	مصروفات الاختبارات
٥٣,٢٠٠	٣٤,٠٢٠	برنامج الحلق المدعومة
٢٣٣,٧٩٥	٤٢٧,٠١١	أخرى
٢٤,٧٠٧,٨٦٧	٣٥,٦٦٥,٨٠٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببريدة (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٨٣,٩٣٨	١,٤٩٣,٣٢٩	الرواتب وما في حكمها ومكافآت معلمي الحلقات
١٥١,٠٢٧	٦٠٥,٩٦٣	صيانة وإصلاح
١٢٦,٣٢٩	٢١١,٧٢٦	نهاية خدمة
١١٠,٩٥٣	٢٠٦,٠٧٢	رسوم حكومية
٥٩,٤٣٥	١٢٤,٥٢٣	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٠	٨٧,٦٥٠	مكتبية ومطبوعات
٢٢,٦٥٧	٨٦,٢١٧	مصاريف سفر واجازات
٧,٩٩٥	٣٥,١٣٦	الدعاية و الاعلان
٢٢,٦١٠	٣٣,٢٠٥	نظافة وضيافة
٣٥,٤١٢	٤٣٥,٤٦٢	أخرى
٢,٦٢٠,٣٥٦	٣,٣١٩,٢٨٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في بريدة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٨- تعديل بعض أرقام سنة المقارنة

تم تعديل سنة المقارنة لتصحيح بند والإيرادات والإيرادات المقدمة وأثر ذلك على القوائم المالية هو كالتالي:

١٨/ الأثر على بند قائمة المركز المالي:

الرصيد في ٢٠١٩ م	تعديل	الرصيد في ٢٠١٩ م	البيان
بعد التعديل		قبل التعديل	
٢,٢٠٩,٥٧٣	(٢,٥٨٦,٠٠٤)	٤,٧٩٥,٥٧٧	الإيرادات المقبوضة مقدماً
١٨٤,٣٧٠,٢٧٨	٢,٥٨٦,٠٠٤	١٨١,٧٨٤,٢٧٤	مجموع صافي الأصول
١٨٦,٥٧٩,٨٥١	٠	١٨٦,٥٧٩,٨٥١	الإجمالي

١٨/ب الأثر على قائمة الأنشطة :

الرصيد في ٢٠١٩ م	تعديل	الرصيد في ٢٠١٩ م	البيان
بعد التعديل		قبل التعديل	
٣٣,٦٢٨,٣٦٨	٢,٥٨٦,٠٠٤	٣١,٠٤٢,٣٦٤	الزيادة في الإيرادات
٣٣,٦٢٨,٣٦٨	٢,٥٨٦,٠٠٤	٣١,٠٤٢,٣٦٤	الإجمالي

١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادلاً 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.

٢٠- إدارة المخاطر

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. تدوير 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.

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 المالك.

٢١- إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض الإيضاحات سنة المقارنة