

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



٩٢٠٠١٢٧٧٦
info@at-cpa.com.sa
https://at-cpa.com.sa/
١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون
بريد الكتروني
إنترنت
سجل تجاري

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث . مكتب ٢٤
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقوائم الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية

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 وقينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتمده الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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 عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات 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 عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



٢١ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ
الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٠٥٧,٣٤٦	٤,٨٩٧,٤٠٢	٣	النقد
٤,٠٥٧,٣٤٦	٤,٨٩٧,٤٠٢		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	٤	الإستثمارات
١٢,٤٢٣,٨٩٢	١٤,٩٨٢,٦٦٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٥٩,٦٦٧	٢٥٠,٨٦٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي - اوقاف
٣,٧٨٠,٨١٧	٨١٩,٠٩٢	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٧,٩٢٤,٣٦٧	١٧,٥١٢,٦١٠		إجمالي أصول غير متداولة
٢١,٩٨١,٧١٣	٢٢,٤١٠,٠١٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
١٤,٠٣٥	٢٠,٣٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٠٣٥	٢٠,٣٣٥		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٢,٦٠٨,٠٦١	٢,٠٣٣,١٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٣٤٨,١١٧	٢٠,٣٤٥,٠٣٨		صافي أصول الأوقاف
٢١,٩٥٦,١٧٨	٢٢,٣٧٨,١٧٧		إجمالي صافي الأصول
٢١,٩٨١,٧١٣	٢٢,٤١٠,٠١٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٣١,٣٩٥	٤٢١,٩٩٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٩١٤,١٣٤	٧٧٣,٣٩٥	إستهلاك الأصول الثابتة
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة اوقاف
١,٧٣٥	٦,٣٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٥٦,٠٦٤	١,٢١٠,٤٩٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١,٠٠٠	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,١٥٧,٠٦٤	١,٢١٠,٤٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٣,٣٥٠)	(١١٦,٩٥٠)	شراء الأصول الثابتة
(٧٥٥,٨٢٢)	(٢٥٣,٤٨٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٣٥٩,١٧٢)	(٣٧٠,٤٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٢,١٠٨)	٨٤٠,٠٥٦	صافي التغير في النقد خلال السنة
٤,٢٥٩,٤٥٤	٤,٠٥٧,٣٤٦	رصيد النقد في بداية السنة
٤,٠٥٧,٣٤٦	٤,٨٩٧,٤٠٢	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السلييل . جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٣١٦ بتاريخ ١٩/٥/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي السلييل ونطاق خدماتها السلييل -منطقة الرياض.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك وما يتفرع منه اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١/١/٢٠٢١ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢١ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ١/١/٢٠٢٠ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ الإستثمارات

تعرض الإستثمارات وفق ما يلي :-

الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الادارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيضاً كانت نسبة الإستثمار .
وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

١٠

الاثاث والمفروشات

٦,٧٧

الات والاجهزة والمعدات

٢٠

تحسينات على ميانى مستاجرة

٧-٢ الأصول غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
- ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
- ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحولت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الرييل السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٠٥٧,٣٤٦	٤,٨٩٧,٤٠٢	نقد بالبنوك
٤,٠٥٧,٣٤٦	٤,٨٩٧,٤٠٢	

٤- الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	استثمار لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 أيضا حاح حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ومعدات

المجموع	تحسينات على مباني مستأجره	معدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي
١٧,٢٠٩,٣٦٩	٦٨,٠٠٠	١,١٩٦,٢٣١	١,٣٦٧,٨٨٣	٧٩٤,٥١٣	١٠,٩٦٠,٨٩٢	٢,٨٢١,٨٥٠
٣,٣٣٢,١٦٣	-	٣٨,١٤١	٢٥٠,٠٠٠	-	٣,٣٦٩,٠٢٢	-
٢٠,٥٤١,٥٣٢	٦٨,٠٠٠	١,٢٣٤,٣٧٢	١,٣٩٢,٨٨٣	٧٩٤,٥١٣	١٤,٣٢٩,٩١٤	٢,٨٢١,٨٥٠
٤,٧٨٥,٤٧٧	١٤,٣٧٠	٧٣٣,١٣٦	٥٣٢,٧٥٤	٧٩٤,٥١٣	٢,٧١٠,٧٠٤	-
٧٧٣,٣٩٥	٤,٦٠٩	١٨٤,٥١٨	١٣٩,٠٨٤	-	٤٤٥,١٨٤	-
٥,٥٥٨,٨٧٢	١٨,٩٧٩	٩١٧,٦٥٤	٦٧١,٨٣٨	٧٩٤,٥١٣	٣,١٥٥,٨٨٨	-
١٢,٤٣٣,٨٩٢	٥٣,٦٣٠	٤٦٣,٠٩٥	٨٣٥,١٢٩	-	٨,٢٥٠,١٨٨	٢,٨٢١,٨٥٠
١٤,٩٨٢,٦٦٠	٤٩,٠٢١	٣١٦,٧١٨	٧٢١,٠٤٥	-	١١,٠٧٤,٠٢٦	٢,٨٢١,٨٥٠

٦- ممتلكات ومعدات - اوقاف

المجموع	المباني	الأراضي
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
-	-	-
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٢٢,٧٣٣	٤٠,٣٣٣	-
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	-
٤٩,١٣٣	٤٩,١٣٣	-
٢٥٩,٦٦٧	١٧٩,٦٦٧	٨٠,٠٠٠
٢٥٠,٨١٧	١٧٠,٨١٧	٨٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٠٥٢,١٧٠	-	مشروع مركز رفعه بنت فهاد
٧١٧,٨٩٧	٧٨٠,٩١٧	مشروع دار عائشة النسائية
١٠,٧٥٠	٣٨,١٧٥	وقف ذاد
٣,٧٨٠,٨١٧	٨١٩,٠٩٢	

٨- التبرعات

١/٨- التبرعات الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٤٤,٦٢٨	٢٠٢,٦٤٥	التبرعات والصدقات
٤٣٨,٦٣٥	٣٥٧,٧٢٤	الاستقطاعات
٣٣,٣٨٣	٣٣,٢٩٨	اعانة الصندوق الخيري
٨١٦,٦٤٦	٥٩٣,٦٦٧	

٢/٨- التبرعات المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٥٦,٥٧٧	١٥٣,٧٦٨	تبرعات كفالة الحلقات
١,٣١٥,٣٥١	٦٦٠,٦٢٨	غراس تبقى
١,٦٧١,٩٢٨	٨١٤,٣٩٦	

٣/٨- تبرعات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٥٤,١٧٢	٣٧٦,٩٥٣	تبرعات الاوقاف
٥٥٤,١٧٢	٣٧٦,٩٥٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (بالريالات السعودية)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٤٥,٤٠١	٦١٥,٣٢٥	الرواتب وما في حكمها
٩,٣٥٦	٢٩,٣٧٩	مطبوعات وأدوات كتابية
١٦,٢٧٣	٥,٢٧٦	بريد وهاتف
١٥,٤٤٥	١,٦٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٥٩,١٨٩	٢٤,٦٣٢	كهرباء ومياه
١٦٤,٥١٠	١٣٥,٧٠٠	إصلاح وصيانه وديكورات
٣١,٠٠٠	-	تنمية موارد
٢٩,١٤٧	٤,١٧٤	دعايه وعلان
٦,٧٣٥	٦,٣٠٠	نهايه الخدمه
٣,٥٠٠	١٧,٨٤٨	بدل انتقال
٢٦,٨١٤	٢,٤٠٠	بدل سكن واعاشه وتذاكر
٧٠,٩٣٩	٢٧,٩٧٥	مصروفات اخرى متنوعه
٧,١١٠	٩,٦٠٨	مصروفات نثرية
٤٦,٢١١	٣١,٢٠٤	اقامات وتاشيرات
١٣,٩٧١	٢٣,٠٧٠	تأمينات
١,٢٤٥,٦٠١	٩٣٤,٥٧١	

١٠- أثر جائحة كورونا

لا يزال أثر جائحة كوفيد-١٩ لها تأثير في الأسواق العالمية حيث تشهد العديد من المناطق الجغرافية موجات من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى الإجراءات غير المسبوقه والفعالة التي اتخذتها الحكومة، وتبع ذلك إنهاء الحكومة لعمليات الإغلاق واتخاذ إجراءات مرحلية للعودة إلى الوضع الطبيعي. وتم مؤخراً تطوير عدد من لقاحات كوفيد-١٩ واعتمادها وتوزيعها على المواطنين من قبل مختلف الحكومات في جميع انحاء العالم. وعلى الرغم من ذلك تستمر حالة عدم التأكد حول اللقاحات مثل مدة استمرار المناعة.

تدرك الادارة كل من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلبي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت وتراقب عن كثب احتمالية تعرضها للمخاطر. وتستمر الادارة في مراقبة تأثير الجائحة على أنشطة الجمعية.