

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

في محافظة الخرج

الخرج - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع والقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

## تقرير فحص الممارس المستقل

المحترمين

السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج

(منشأة غير هادفة للربح)

الخرج، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تقرير عن القوائم المالية

لقد فحصنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج ( منشأة غير هادفة للربح )، والتي

تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١

أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وملخص للسياسات المحاسبية المهمة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد تلك القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة

ومتوسطة الحجم، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف

جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

مسؤولية الممارس

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج في القوائم المالية المرفقة. لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤٠٠)،

ارتباطات فحص القوائم المالية التاريخية، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار منا استنتاج ما إذا كان

قد لفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية ككل ليست معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، طبقاً لإطار التقرير

المالي المنطبق. ويتطلب هذا المعيار أيضاً منا الإلتزام بقواعد سلوك وأداب المهنة ذات الصلة المعتمدة في المملكة العربية

السعودية.

ويعد فحص القوائم المالية طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤٠٠) ارتباطاً تأكيداً محدود. وينفذ الممارس إجراءات تتكون

أساساً من توجيه استفسارات للإدارة وآخرين داخل المنشأة بحسب مقتضى الحال، وتطبيق الإجراءات التحليلية وتقويم الأدلة

التي تم الحصول عليها.

وتعد الإجراءات المنفذة في الفحص أقل بشكل كبير من تلك المنفذة في المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في

المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك لم نبدي رأي مراجعة في تلك القوائم المالية.



تقرير فحص الممارس المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمه)

التحفظ:

- تتبع إدارة الجمعية الأساس النقدي في إثبات إيراداتها من التأجير بما يخالف المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

الاستنتاج المتحفظ:

إستناداً إلى فحصنا، وبإستثناء تأثيرات الأمر الموضح في فقرة التحفظ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح) ليست معدة، من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. لفت انتباه: نود أن نلفت الانتباه إلى أن:

- هذا التقرير خاص ببناءً على طلب مجلس الإدارة، ولا يغني عن تقرير المراجعة حسب معايير المراجعة الدولية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في ٢٨/٣/٢٠٢١م

الموافق: ١٥/٠٨/٢٠٢١هـ

٢٤/خ/٢١



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

		[ قائمة أ ]		
٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	إيضاح	البيانات	
ريال سعودي	ريال سعودي			الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٧,٨٢٨,٧٣٤	٧,٢٨٩,٨٣٢	٤	ممتلكات، الآت ومعدات، بالصافي	
٢,١٦٠,٣٦٤	٣,٦٦٠,٣٥٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ (الوقف الدعوي)	
٩,٩٨٩,٠٩٨	١٠,٩٥٠,١٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة	
			الموجودات المتداولة	
٥,٧٠٣,٨١٤	٣,٢٠٦,٥٨٤		نقد لدى البنوك	
٢٨,٠٠٧	٥١,٩٩٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
٥,٧٣١,٨٢١	٣,٢٥٨,٥٨٢		مجموع الموجودات المتداولة	
١٥,٧٢٠,٩١٩	١٤,٢٠٨,٧٧٢		مجموع الموجودات	
			المطلوبات وصافي الأصول	
			المطلوبات المتداولة	
٠	٦,٥٧٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
٠	٦,٥٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة	
			المطلوبات غير المتداولة	
٢٣٩,٠٩٨	٢٨٨,٢٦٧	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٢٣٩,٠٩٨	٢٨٨,٢٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة	
٢٣٩,٠٩٨	٢٩٤,٨٤٥		إجمالي المطلوبات	
١٤,٧٩٥,٤٧٣	١٢,٨٣٧,٧٣٤	قائمة ب	صافي الأصول غير المقيدة	
٥٣٤,٩٥٥	٨٩٧,٠٨٦	قائمة ب	صافي الأصول المقيدة	
١٥١,٣٩٣	١٧٩,١٠٧	قائمة ب	صافي أصول الأوقاف	
١٥,٤٨١,٨٢١	١٣,٩١٣,٩٢٧		إجمالي صافي الأصول	
١٥,٧٢٠,٩١٩	١٤,٢٠٨,٧٧٢		مجموع المطلوبات وصافي الأصول	

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

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

[ قائمة ب ]

٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي					
						الإيرادات والمكاسب
٢,٩٦٣,٠٥١	٢,٦٥٧,٧٩٥	.	.	٢,٦٥٧,٧٩٥		تبرعات نقدية
.	٢٧,٧١٤	٢٧,٧١٤	.	.		تبرع للأوقاف
٣٢,٨٠٠	٦١,٣٧٥	.	٦١,٣٧٥	.		تبرع لرواتب المعلمين
٥٥,٥٣١	٣٠٠,٧٥٦	.	٣٠٠,٧٥٦	.		تبرع لمركز المصاحف
١,١٢٥,١٧١	١,٣٠٥,١٣٨	.	.	١,٣٠٥,١٣٨		إيرادات التأجير
٥,٨٢٥	٢٣,١٠٠	.	.	٢٣,١٠٠		إيرادات متنوعة
٤,١٨٢,٣٧٨	٤,٣٧٥,٨٧٨	٢٧,٧١٤	٣٦٢,١٣١	٣,٩٨٦,٠٣٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٢,٥٥٩,٢٨٩	٣,٦٢٤,٤٠٣	.	.	٣,٦٢٤,٤٠٣	٧	مصروفات الأنشطة
١,٠٦٥,١٦١	١,٧٨٠,٤٦٧	.	.	١,٧٨٠,٤٦٧	٨	مصروفات إدارية وعمومية
٥٣٤,٧٥٩	٥٣٨,٩٠٢	.	.	٥٣٨,٩٠٢		استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,١٥٩,٢٠٩	٥,٩٤٣,٧٧٢	.	.	٥,٩٤٣,٧٧٢		إجمالي المصروفات
٢٣,١٦٩	(١,٥٦٧,٨٩٤)	٢٧,٧١٤	٣٦٢,١٣١	(١,٩٥٧,٧٣٩)		التغير في صافي الأصول
١٥,٤٥٨,٦٥٢	١٥,٤٨١,٨٢١	١٥١,٣٩٣	٥٣٤,٩٥٥	١٤,٧٩٥,٤٧٣		صافي أصول أول العام
١٥,٤٨١,٨٢١	١٣,٩١٣,٩٢٧	١٧٩,١٠٧	٨٩٧,٠٨٦	١٢,٨٣٧,٧٣٤		صافي أصول نهاية العام

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

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[ قائمة ج ]

٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,١٦٩	(١,٥٦٧,٨٩٤)	التغير في صافي الأصول
٥٣٤,٧٥٩	٥٣٨,٩٠٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٩,٠٩٨	٤٩,١٦٩	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩٧,٠٢٦	(٩٧٩,٨٢٣)	التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١,٠٤٠)	(٢٣,٩٩١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣٩,٦٣٥)	٦,٥٧٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٠,٦٧٥)	(١٧,٤١٣)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٧٠٠)	٠	إضافات الممتلكات والمعدات
(١٠٠,٠٠٠)	(١,٤٩٩,٩٩٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٤,٧٠٠)	(١,٤٩٩,٩٩٤)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٤١١,٦٥١	(٢,٤٩٧,٢٣٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٢٩٢,١٦٣	٥,٧٠٣,٨١٤	رصيد النقد في أول الفترة
٥,٧٠٣,٨١٤	٣,٢٠٦,٥٨٤	رصيد النقد في نهاية الفترة

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

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج ( منشأة غير هادفة للربح )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

### ١- تعريف المكتب:-

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٧١) بتاريخ ٢٤/٠٦/١٤٤١هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

### أهداف الجمعية :

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث.
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم.
- ٤- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.
- ٥- تحقيق الطاعة لله ولرسوله (صلى الله عليه وسلم) وولاية الأمر.
- ٦- جمع المصاحف المستعملة وترميمها والعناية بها وتوزيعها داخل وخارج المملكة.
- ٧- تحقيق الشراكة المجتمعية والتكامل مع الجمعيات الخيرية والأهلية وغيرها.
- ٨- تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي.
- ٩- تحقيق التميز الإداري والتقني والمالي.

### 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.

### 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 والمعدات

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 ل فك 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
٢٠%	سيارات	٤%	مباني
١٠%	أثاث ومفروشات	١٥%	آلات وأجهزة كهربائية

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج ( منشأة غير هادفة للربح )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

### 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 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 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.

### د. الإيرادات:-

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

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

### هـ. المصروفات:-

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

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

### و. 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.

### ز. عام:-

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج ( منشأة غير هادئة للبيع )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

البيان	أول العام	العام	إضافات	التكلفة	نهاية العام	أول العام	مجموع الاستهلاك	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك	نهاية العام	صافي القيمة
أراضي	١,٦٧٠,٠٠٠	٠	٠	١,٦٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٦٧٠,٠٠٠
مباني	٨,٣٧٥,٨٤٤	٠	٠	٨,٣٧٥,٨٤٤	٠	٠	٢,٥٦٤,٧٨٨	٣٣٥,٠٣٤	٢,٨٩٩,٨٢٢	٠	٥,٤٧٦,٠٢٢
سيارات	٣٠٣,٧٠٠	٠	٠	٣٠٣,٧٠٠	٠	٠	٣٢٢,٨٥٩	٦٠,٧٤٠	٣٨٣,٥٩٩	٠	٧٩,٨٩٩-
آلات وأجهزة كهربائية	٨١٩,٩٧٣	٠	٠	٨١٩,٩٧٣	٠	٠	٥٦٢,٤٦٠	١٢٢,٩٩٦	٦٨٥,٤٥٦	٠	١٣٤,٥١٧
أثاث ومفروشات	٢٠٠,٩٧٤	٠	٠	٢٠٠,٩٧٤	٠	٠	٩١,٦٥٠	٢٠,١٣٢	١١١,٧٨٢	٠	٨٩,١٩٢
الإجمالي	١١,٣٧٠,٤٩١	٠	٠	١١,٣٧٠,٤٩١	٠	٠	٣,٥٤١,٧٥٧	٥٣٨,٩٠٢	٤,٠٨٠,٦٥٩	٠	٧,٢٨٩,٨٣٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠٨/٣٠م
الرصيد بداية العام	٢,١٦٠,٣٦٤	٢,٠٦٠,٣٦٤
الإضافة خلال العام	١,٤٩٩,٩٩٤	١٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٦٦٠,٣٥٨</b>	<b>٢,١٦٠,٣٦٤</b>

تقوم إدارة الجمعية بالإشراف على تنفيذ مشروع " وقف الأحوال " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، بنسبة (٧٥%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣٠م ومشروع

آخر باسم " مشروع وقف الخالدية وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بنسبة (٩٥%) ومن المتوقع

الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢١/٠٥/٣٠م.

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠٨/٣٠م
مخصص بداية العام	٢٣٩,٠٩٨	٠
المكون خلال العام	٤٩,١٦٩	٢٣٩,٠٩٨
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٨,٢٦٧</b>	<b>٢٣٩,٠٩٨</b>

تقوم إدارة الجمعية بتكوين مخصص نهاية الخدمة لمنسوبيها وفقا لنظام العمل وبناء على أساس الاستحقاق

المحاسبي بطريقة وحدة الائتمان المحددة (تقويم اكتوبري) باستخدام التبسيطات وذلك لما ينطوي عليه

الاحتساب من تكلفة وجهد لا مبرر لهما تم استخدام الافتراضات الرئيسية التالية

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠٨/٣٠م
معدل الفائدة (الخصم)	%٣,٤٨	%٣,٤٨
متوسط الفترة المتوقعة للالتزام بالمنافع المحددة	٢	٣

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

٧. مصروفات الأنشطة

- تتمثل مصروفات الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م فيما يلي :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
١,٦٧٦,٠٠٣	٢,٧٥٠,٣٢٥	مصروفات مركز المصاحف
٣٣٠,٢٦٦	٤٣٧,٦٢١	جوائز ومكافآت
١٨٥,٩٩٤	١٠١,٣٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٩,٠٩٨	٤٩,١٦٩	مواد تعليمية
.	٧٧,٦٦٤	تأمين طبي
٥٩,٦٥٥	٦٤,٢٢٩	تصفية خدمات منسوبي الجمعية
١٧,٩١٧	٢٤,٨٧٥	إيجار مكتب جمع التبرعات
١٢,٥٠٠	١٦,٨٧٥	ضيافة ونظافة
١٦,٢٩٥	٨,٨٧٩	متنوعة أخرى
٢١,٥٦١	٩٣,٣٨٣	
<b>٢,٥٥٩,٢٨٩</b>	<b>٣,٦٢٤,٤٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>

٨. مصروفات إدارية وعمومية

- تتمثل المصروفات الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م فيما يلي :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور ورواتب وما في حكمها
٥٧١,٤٩٩	٨٩٠,٥٠٦	صيانة مباني
٩١,٣٤٣	٤٠٦,٢٤٢	رسوم تجديد إقامات
١٧٨,٣٤٧	٢٤١,٤٠٩	تأمينات اجتماعية
٤٣,٣١٦	٥٠,٩٤٧	دعاية وإعلان
٢٠,٠٦٠	٣٨,٢٢٣	هاتف وبريد
٢٤,٤٩٨	١٩,١١٨	قطع غيار وصيانة
١٠,٣٩٠	١٠,٦٢٣	كهرباء ومياه
٢٣,٠٤١	١٠,٠٩١	تذاكر سفر
١,٧٦٠	٨,٢٥٠	متنوعة أخرى
١٠٠,٩٠٧	١٠٥,٠٥٨	
<b>١,٠٦٥,١٦١</b>	<b>١,٧٨٠,٤٦٧</b>	<b>الإجمالي</b>

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

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.

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.