

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
مع تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع تقرير المراجع المستقل

---

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
الباحة - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيير التقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### امر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير متحفظ حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١م.

### 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً 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، وتُعد 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 طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً 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 والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد جوهرى، 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.

مدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبين ومراجعون قانونيون



فيصل محمد العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٧هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في التاريخ: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٨٣,٣٩٧	٣,٤٩٩,١٤٣	(٥)	النقد وما يعادله
٥٨٣,٣٩٧	٣,٤٩٩,١٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥٥,١٢٥	٩١,٣٥٤	(٦)	الممتلكات و المعدات، صافي
٧,٤٣٩,٣٥١	٧,٢٠٠,١٧٧	(٧)	العقارات الاستثمارية، صافي
٣,٠٩٦,١٧٢	٣,٩٤٥,٩٧٨	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٦٩٠,٦٤٨	١١,٢٣٧,٥٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١,٢٧٤,٠٤٥	١٤,٧٣٦,٦٥٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢١,٤٥٦	-	(٩)	الذمم الدائنة
-	٤٠٠,٠٠٠	(١٠)	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
٢١,٤٥٦	٤٠٠,٠٠٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٦٠٠,٠٠٠	(١٠)	قرض طويل الاجل - الجزء الغير المتداول
٤٨,٥١٣	٦٠,٦١٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٥١٣	١,٦٦٠,٦١٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٩,٩٦٩	٢,٠٦٠,٦١٣		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٧٧٥,٢٩٥	١٢,٦٦٣,١٠٧		صافي الاصول غير المقيدة
(٥٧١,٢١٩)	١٢,٩٣٢	(١٢)	صافي الاصول المقيدة
١١,٢٠٤,٠٧٦	١٢,٦٧٦,٠٣٩		إجمالي صافي الأصول
١١,٢٧٤,٠٤٥	١٤,٧٣٦,٦٥٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٨٤)

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م					
٣٠,١٨٦٢	٥٣٤,٨٦٠	-	-	٥٣٤,٨٦٠	الإيرادات والمكاسب:
٨٩,٠٠٠	١,١٩٥,٠٧٥	-	١,١٩٥,٠٧٥	- (١٣)	التبرعات النقدية العامة
٢٦٤,٣٤٧	٣٦٨,٨٥٣	٣٦٨,٨٥٣	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	التبرعات النقدية أوقاف
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	التبرعات العينية
١١٧,٩٥٠	٧٦,٦١٨	-	٧٦,٦١٨	-	اشتراكات الأعضاء
٦٣٩,٨٤٩	٧١٨,٦٦٣	-	-	٤٩٦,٧١٨ (١٤)	تبرعات الزكاة
٩١٣	-	-	-	- (١٥)	إيرادات الأنشطة
-	-	-	-	-	الإعانات الحكومية
١,٤٤٩,٣٢١	٢,٦٦٣,٥٢٤	(٣٦٨,٨٥٣)	(٦٥٨,٥٤٢)	١,٠٢٧,٣٩٥	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٣٧,٤١٤	٤٧,٥٧٠	-	-	٢,٠٧٩,٣٧٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٦١٦,٤١٩	٥٣٤,٢٩٠	-	-	٥٣٤,٢٩٠ (١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٨٦٩,١٨٨	٣٠٦,٧٥٦	-	-	٣٠٦,٧٥٦ (١٧)	مصاريف البرامج والأنشطة
٢٦,١١٨	٦٣,٧٧١	-	-	٦٣,٧٧١ (٦)	مصاريف اهلاك العقارات والألات والمعدات
٢٤٩,١٣٩	٣٣٩,١٧٤	-	-	٣٣٩,١٧٤ (٧)	مصاريف اهلاك العقارات الاستثمارية
١,٨٩٨,٣٧٨	١,١٩١,٥٦١	-	-	١,١٩١,٥٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٤٨,٩٥٧)	١,٤٧١,٩٦٣	-	١٥١,٣٨٥	٨٨٧,٨١٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة / الفترة
١١,٦٥٣,٠٣٣	١١,٢٠٤,٠٧٦	-	-	١١,٧٧٥,٢٩٥	صافي الأصول في بداية السنة/ الفترة
١١,٢٠٤,٠٧٦	٩٣٩,٦٧٦,٠٣٩	-	١٢,٩٣٢	١٢,٦٦٣,١٠٧	صافي الأصول في نهاية السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٤٨,٩٥٧)	١,٤٧١,٩٦٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة/ الفترة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الاصول</u>
٢٦,١١٨	٦٣,٧٧١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٤٩,١٣٩	٢٣٩,١٧٤	استهلاك الأصول الاستثمارية
٤٨,٥١٣	١٢,١٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢٥,١٨٧)	١,٧٨٧,٠٠٨	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٤,١٠٢)	(٢١,٤٥٦)	الذمم الدائنة
(١٨٩,٢٨٩)	١,٧٦٥,٥٥٢	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨٨,٣١٢)	-	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٩٩)	(٨٤٩,٨٠٦)	المسدد لمشروع تحت التنفيذ
(٤٩١,٣١١)	(٨٤٩,٨٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المحصل لقروض طويلة الاجل
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٨٠,٦٠٠)	٢,٩١٥,٧٤٦	التغير في رصيد النقدية خلال السنة/ الفترة
١,٢٦٣,٩٩٧	٥٨٣,٣٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة/ الفترة
٥٨٣,٣٩٧	٣,٤٩٩,١٤٣	التقدية وما في حكمها في نهاية السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

### (١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة القرى بالاطاولة - جمعية تحفيظ قران كريم تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٢٨٤) بتاريخ ١٤٤١/٥/٧ هـ ومقرها ونطاق خدماتها بالاطاولة ويتمثل أهدافها في تعليم القرآن الكريم لجميع فئات المجتمع تلاوة وحفظا وتفسيرا واعداد وتأهيل معلمي ومعلمات القرآن الكريم اعدادا علميا وتربويا وثقافيا وتنفيذ الفعاليات والحملات الاعلامية، الوطنية والتسويقية والقيمية والترفيهية التي تخدم القرآن الكريم بشكل مباشر او غير مباشر واقامة المعارض والمتلقيات والمهرجانات والمسابقات القرآنية والمشاركة فيها وفتح المدارس والمعاهد والحلقات والدور والمراكز المتخصصة في تعليم القرآن الكريم وعلومه وتوظيف التقنية في ذلك .

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

### (٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

### أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

### العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

### (٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.



إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالأتي:

### ٣-١ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٣-٢ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

### ٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

### ٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

### ٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية بشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

### ٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتميزيين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المتفعيين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

### (٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

#### الممتلكات والمعدات

#### الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

#### النققات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

#### الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.  
\* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	معدل الاستهلاك السنوي
السيارات	٢٠٪
أجهزة والآلات وعدد	٢٥٪
أثاث ومفروشات	١٠٪

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

#### مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسمة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

#### الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

#### الأصول المالية

#### الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

#### القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

#### الالتزامات المالية

#### الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

#### إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل من تاريخ الاقتناء .

#### المخزون

أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.  
ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

#### منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة, يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي , يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

#### ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلترام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

#### الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
  - (أ/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
  - (أ/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
  - (أ/١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

#### الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. 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

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حسابات جارية لدى البنوك
٥٨٣,٣٩٧	٣,٤٩٩,١٤٣	
<u>٥٨٣,٣٩٧</u>	<u>٣,٤٩٩,١٤٣</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيز القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إجهزة والآت وعداد	اثاث ومفروشات	سيارات
١,٤٠٤,٤٠٩	١,٤٠٤,٤٠٩	٥٤١,٦٥٤	٣٣٤,٢٠٥	٥٢٨,٥٥٠
١,٤٠٤,٤٠٩	١,٤٠٤,٤٠٩	٥٤١,٦٥٤	٣٣٤,٢٠٥	٥٢٨,٥٥٠

التكاليف

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
الاستهلاك خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١,٢٤٩,٢٨٤	١,٢٤٩,٢٨٤	٤٨٩,٣٠١	٢٣١,٤٣٣	٥٢٨,٥٥٠
-	٦٣,٧٧١	٥٢,٣٥٢	١١,٤١٩	-
١,٢٤٩,٢٨٤	١,٣١٣,٠٥٥	٥٤١,٦٥٣	٢٤٢,٨٥٢	٥٢٨,٥٥٠
١٥٥,١٢٥	٩١,٣٥٤	١	٩١,٣٥٣	-
		٥٢,٣٥٣	١٠٢,٧٧٢	-

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) العقارات استثمارية

التكاليف:

في ١ يناير ٢٠٢٠ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
الاستهلاك المتراكم:  
في ١ يناير ٢٠٢٠ م  
استهلاك خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
صافي القيمة الدفترية:  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي	مباني	أراضي
١٠,٦٨٠,٢٥٠	٩,٢٢٠,٢٥٠	١,٤٦٠,٠٠٠
١٠,٦٨٠,٢٥٠	٩,٢٢٠,٢٥٠	١,٤٦٠,٠٠٠
٣,٢٤٠,٨٩٩	٣,٢٤٠,٨٩٩	-
٢٣٩,١٧٤	٢٣٩,١٧٤	-
٣,٤٨٠,٠٧٣	٣,٤٨٠,٠٧٣	-
٧,٢٠٠,١٧٧	٥,٧٤٠,١٧٧	١,٤٦٠,٠٠٠
٧,٤٣٩,٣٥١	٥,٩٧٩,٣٥١	١,٤٦٠,٠٠٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الإضافات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٥١٨,٩٧٨	٤٩٦,٨٠٦	٣,٠٢٢,١٧٢
٤٢٧,٠٠٠	٣٥٣,٠٠٠	٧٤,٠٠٠
<u>٣,٩٤٥,٩٧٨</u>	<u>٨٤٩,٨٠٦</u>	<u>٣,٠٩٦,١٧٢</u>

مشروع بالقرآن نحيا  
مشروع شقق سكنية بمكة المكرمة

(٩) الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢١,٤٥٦	-
<u>٢١,٤٥٦</u>	<u>-</u>

ايرادات ايجارات - مقدمة

(١٠) قروض طويل الاجل - الجزء الغير المتداول

تم الحصول علي قرض من مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل مشروع وقف بالقرآن نحيا في الباحة بالاطولة وسيتم سداد القرض طبقا لجدول الأقساط المذكور في العقد كما يلي :-

سنة الاستحقاق	قيمة الأقساط المستحقة
٢٠٢٢	٤٠٠,٠٠٠
٢٠٢٣	٤٠٠,٠٠٠
٢٠٢٤	٤٠٠,٠٠٠
٢٠٢٥	٤٠٠,٠٠٠
٢٠٢٦	٤٠٠,٠٠٠
	<u>١,٦٠٠,٠٠٠</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٤٨,٥١٣
٤٨,٥١٣	١٢,١٠٠
<u>٤٨,٥١٣</u>	<u>٦٠,٦١٣</u>

الرصيد في ١ يناير

المكون خلال السنة / الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر \*

\* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٥٥,٠٧٥	تبرعات مشروع دار بكة
-	٥٢٩,٠٢٨	دعم الجهات الداعمة لأنشطة وبرامج الجمعية
-	٤٨	تبرعات الزكاة
(٥٧١,٢١٩)	(٥٧١,٢١٩)	أصول مقيدة
(٥٧١,٢١٩)	١٢,٩٣٢	

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧٠٠,٠٠٠	دعم الجهات الداعمة لأنشطة وبرامج الجمعية - الشيخ معيض بن رداد
-	٤٠٨,٠٧٥	تبرعات مشروع دار بكة
٦٥,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	دعم الجهات الداعمة لأنشطة وبرامج الجمعية
٢٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	دعم اوقاف عبدالله التركي الضحيان الخيرية
٤,٠٠٠	-	تبرعات برامج حفظ القرآن الكريم
٨٩,٠٠٠	١,١٩٥,٠٧٥	

(١٤) إيرادات الانشطة

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٤٧,٨٤٩	٤٩٤,٣١٨	ايرادات ايجارات - عقارات
٢,٠٠٠	٢,٤٠٠	ايرادات اخرى
٢٠,٠٠٠	-	ايرادات برامج تعليمية
٦٦٩,٨٤٩	٤٩٦,٧١٨	

(١٥) اعانات الوزارة

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩١٣	-	دعم الصندوق الخيري - مشروعات تحت التنفيذ
٩١٣	-	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة القرى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٦٩,٧٧٩	٣١٣,٦٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٨٩,٦٨٣	مدفوعات القيمة المضافة
٧٦,١١٧	٥١,٤٦٧	مصاريف دعاية واعلانات
٥٠,٨٠٢	٢٠,٧٩٤	التأمينات الإجتماعية
٤٨,٥١٣	١٢,١٠٠	مصاريف مخصص نهاية الخدمة - المكون
١٤,٣٧٢	١١,٥٠٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٠٧٠	١١,٢٠٢	مصاريف كهرباء ومياه
-	٦,٨٨٠	مصاريف رسوم حكومية واقامات
٢٥٠	٤,٦٠٠	مصاريف اتعاب مهنية واستشارية
٥,٢٤٦	٤,٠٧١	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٠٦١	٤,٠٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٧٧٨	٣,٩٤٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,١٤٣	٣٦٠	محروقات وصيانة سيارات
١٤,١٢١	-	مصاريف بدل اجازات
١٢,٠٣١	-	مصاريف دورات تدريبية
٣,٠٥٠	-	مصاريف مخصص نهاية الخدمة - المسدد
٢,٠٨٦	-	مصاريف حفلات وجوائز
<u>٦١٦,٤١٩</u>	<u>٥٣٤,٢٩٠</u>	

(١٧) مصروفات الانشطة

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٥٥,٨٩٦	١٧٠,٩٧٢	مصاريف برامج حفظ القرآن الكريم
١١٠,٤٨٧	١٣٥,٧٨٤	مصاريف استثمارية - عقارات
٢,٨٠٥	-	مصاريف اخرى
<u>٨٦٩,١٨٨</u>	<u>٣٠٦,٧٥٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٩) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٢.