

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢-١

١ . تقرير المراجع المستقل

٣

٢ . قائمة المركز المالي

٤

٣ . قائمة الأنشطة

٥

٤ . قائمة التدفقات النقدية

٦-١٧

٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
عسير- المملكة العربية السعودية

الرأي

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

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار الية في أساس الرأي المتحفظ.

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

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم موافاتنا بالمصادقة البنكية للحساب لجاري في البنك العربي الذي بلغ رصيده في الدفاتر ١٧,٨٧٦ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

ولقد 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 وبقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ م.

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، 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 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 عما 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، 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 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. وتُعد 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعددتها 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 ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مهديوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبين ومراجعين قانونيين

فيصل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧ / ١٠ / ٢٢ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٠ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٥٨,٠٤٩	١,٤٦٨,٢٢٥	(٥)	النقد لدى البنوك
٦,٠٨٣	٦,٠٨٣		أرصدة مدينة أخرى
<u>٧٦٤,١٣٢</u>	<u>١,٤٧٤,٣٠٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>أصول اوقاف</u>
٤,٣٦٨,٨٦٧	٤,٨٣٥,٠٧٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٢,٠٨٧,٩٠٦	١,٩٩١,٤٣٢	(٧)	صافي أصول الاوقاف
<u>٦,٤٥٦,٧٧٣</u>	<u>٦,٨٢٦,٥٠٨</u>		مجمع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢٢٠,٢٨١	١,١٩٤,٩٢٨	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٩,٤٥٠	٨,٤٠٠	(٩)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١,٢٢٩,٧٣١</u>	<u>١,٢٠٣,٣٢٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨,٤٥٠,٦٣٦</u>	<u>٩,٥٠٤,١٤٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٤,٦٠٠	-	(١٠)	الدائنون
<u>١٠٤,٦٠٠</u>	-		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩,٢٠٠	٢٤,٠١٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٠٠	٢٤,٠١٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٢٣,٨٠٠</u>	<u>٢٤,٠١٩</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,١٩٠,٩٣٩	٥,٦٢١,٦٧٤		صافي الأصول الغير مقيدة
٨٤٤,١٨٤	٦٩٥,٧٢٠		صافي الأصول المقيدة
٢,٢٩١,٧١٣	٣,١٦٢,٧٣٢		صافي أصول الاوقاف
<u>٨,٣٢٦,٨٣٦</u>	<u>٩,٤٨٠,١٢٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨,٤٥٠,٦٣٦</u>	<u>٩,٥٠٤,١٤٤</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال المح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٨١)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الأوقاف	المقبضه	غير المقبضه	إيضاح
١,٢١٢,٦٣٤	٩٨٠,٩٥٦	-	٤٠,٧٥٥	٩٤٠,٢٠١	الإيرادات والمكاسب:
٥٣٦,٠١٣	٥١٧,٤٩٣	٥١٧,٤٩٣	-	-	التبرعات النقدية العامة
١,٨٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
٦,٢١٩	-	-	-	-	كفالة طالب وطالبة
١٢٩,١٨٨	٩١,٩٥٤	-	-	-	دعم الحفلات
٢٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	-	تبرعات الزكاة
٢,١٣٧,٨٥٤	٢,٠٤٠,٤٠٢	٩٦٧,٤٩٣	١٣٢,٧٠٩	٩٤٠,٢٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٩٤,٩٠٦	٢٨١,١٧٣	-	٢٨١,١٧٣	-	المصروفات والخسائر:
٦٣٣,٣٢١	٥٨٣,٦٣	-	-	٥٨٣,٦٣	مصروفات الأنشطة
٢٧,٤٧٤	٢٥,٣٥٣	-	-	٢٥,٣٥٣	المصروفات العمومية والإدارية
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	-	-	-	إهلاك المعارن والآلات والمعدات
١,٠٥٠	١,٠٥٠	-	-	١,٠٥٠	إهلاك أصول الأوقاف
١,٠٥٣,٢٢٥	٩٨٧,١١٤	٩٦,٤٧٤	٢٨١,١٧٣	٦٠٩,٤٦٦	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٨٤,٦٢٩	١,٠٥٣,٢٨٨	٨٧١,٠١٩	(١٤٨,٤٦٤)	٣٣٠,٧٣٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٩٥,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٦٨٩,٦٢٩	١,١٥٣,٢٨٨	٨٧١,٠١٩	(١٤٨,٤٦٤)	٣٣٠,٧٣٤	البنود الاستثنائية
٧,٦٣٧,٢٠٧	٨,٣٢٦,٨٣٦	٢,٢٩١,٧١٣	٨٤٤,١٨٤	٥,١٩٠,٩٣٩	التغير في صافي الأصول
٨,٣٢٦,٨٣٦	٩,٤٨٠,١٢٤	٣,١٦٢,٧٣٢	٦٩٥,٧٢٠	٥,٦٢١,٦١٣	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٨٩,٦٢٩	١,١٥٣,٢٨٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٢٧,٤٧٤	٢٥,٣٥٣	أهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٦,٤٧٤	٩٦,٤٧٤	اهلاك أصول الأوقاف
١,٠٥٠	١,٠٥٠	استهلاك اصول غير ملموسة
١٩,٢٠٠	٤,٨١٩	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
٣٩٥,٠٠٠	-	خسائر بيع استثمارات
<u>١,٢٢٨,٨٢٧</u>	<u>١,٢٨٠,٩٨٥</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٣)	-	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٦٠٠	-	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٠,٠٠٠)	(١٠٤,٦٠٠)	التغير في الدائنون
<u>١,١٨٣,٣٤٤</u>	<u>١,١٧٦,٣٨٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٤٢,١٠٨)	(٤٦٦,٢٠٩)	(مدفوع) لإضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع استثمارات
<u>(٧٠٢,١٠٨)</u>	<u>(٤٦٦,٢٠٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٨١,٢٣٦	٧١٠,١٧٦	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٢٧٦,٨١٣	٧٥٨,٠٤٩	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
<u>٧٥٨,٠٤٩</u>	<u>١,٤٦٨,٢٢٥</u>	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

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

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١) ومركزه الرئيسي رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦ هـ. ويتمثل ملخص اهداف الجمعية في التالي كما في النظام الاساسي كالتالي .:

- تعليم وتحفيظ كتاب الله لجميع فئات المجتمع

- التدريب والتطوير للعاملين في الحلقات والدور

- العناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم

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

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات 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 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. إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 للانخفاض 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 يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

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

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين 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 المنتفعين، 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.

التفقات 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 الايجار أهمهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي	البند
١٠٪	مباني
١٢٪	مباني علي أراضي الغير
١٠٪	لوحات إعلانية
١٥٪	أجهزة حاسب الي وطابعات

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥٪

أثاث ومفروشات

١٥٪

مكيفات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك،
وُعدّل 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 رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً
لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول
غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة
المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات
غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما
توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة
تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية
الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الاطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في
التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة
الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر
الناجئة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم
الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد
لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية
أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

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 لاداء مالية. وعندما يتم إثبات
أصل مالي أو التزم 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 (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس
الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

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

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.

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 التغييرات ضمن قائمة الأنشطة

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

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

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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 او تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حملت السبطة على الأصل، الطرف آخر.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

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

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.

التقيد وما يعادله

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

متافع 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 بأستخدام 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 إلزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الالتزام، 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 :-
(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
(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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

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	
٧٥٥,٦٤٤	١,٤٦٠,٦٦٤	النقدية لدى البنوك
٢,٤٠٥	٧,٥٦١	الصندوق
<u>٧٥٨,٠٤٩</u>	<u>١,٤٦٨,٢٢٥</u>	

(٦) مشروعات تحت التنفيذ / اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٨٦,٦١٠	٣٨٦,٦١٠	مشروعات وقفية تحت التنفيذ / دار الحياة
٣,٦٧٢,٢٥٧	٤,١٣٨,٤٦٦	مشروعات وقفية تحت التنفيذ / وقف تراويل
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ / دارنسانية بمفرغ السيل
<u>٤,٣٦٨,٨٦٧</u>	<u>٤,٨٣٥,٠٧٦</u>	

الجمعية الخيرية لتضييق القرآن الكريم بحران الملح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٧) صافي أصول الإرفاق

	التكافة		مجموع الأرباح		صافي القيمة الدفترية	
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الأراضي	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-
المباني	١,٦٢٩,٤٨٦	-	-	-	١,٦٣١,١٥١	-
الإجمالي	٢,١٠٩,٤٨٦	-	٣١١,١٦٦	٣١١,١٦٦	٢,٤٢٠,٦٥٢	-
	١,٧٤٦,٦٠٠	-	٣٤٦,٦٦٦	٣٤٦,٦٦٦	١,٤٠٣,٩٣٦	-
إضافات خلال السنة	-	-	٣٤٦,٦٦٦	٣٤٦,٦٦٦	٣٤٦,٦٦٦	-
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
إجمالي	١,٧٤٦,٦٠٠	-	٣٤٦,٦٦٦	٣٤٦,٦٦٦	٣٤٦,٦٦٦	-

(٨) الممتلكات والمعدات

	التكافة		ممتلكات		أثاث ومفروشات		إجهزة حاسب الي وطابعات		لوحات اعلانية		مباني علي اراضي الغير		مباني اراضي	
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إجمالي	٧٨٢,٣٧٨	١,٠١٤,٢٣٧	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	١٧,٧٩٩	١٧,٧٩٩	٢٥,٣٥٣	٢٥,٣٥٣	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي	٧٨٢,٣٧٨	١,٠١٤,٢٣٧	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	١٧,٧٩٩	١٧,٧٩٩	١٧,٧٩٩	١٧,٧٩٩	٢٥,٣٥٣	٢٥,٣٥٣	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨	٢٤٤,٥١٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التكلفة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	كما في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال السنة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر
-	١,٠٥٠	الإستهلاك
١,٠٥٠	١,٠٥٠	كما في ١ يناير
١,٠٥٠	٢,١٠٠	إضافات الفترة
-	-	كما في ٣١ ديسمبر
٩,٤٥٠	٨,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية
-	-	كما في ٣١ ديسمبر
-	-	(١٠) الدائنون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	دائنون / رجل الاعمال ابراهيم احمد عمر
١٠٠,٠٠٠	-	مصرفوفات مستحقة - اتعاب امرأه
٤,٦٠٠	-	
١٠٤,٦٠٠	-	

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد اول المدة
-	١٩,٢٠٠	المكون خلال السنة
١٩,٢٠٠	٤,٨١٩	المسدد خلال السنة
-	-	
١٩,٢٠٠	٢٤,٠١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مصرفوفات الأنشطة
١٤٧,٧٧٠	٢٦٨,٦٧٣	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٧,٥٠٠	مكافآت تشجيعية لطلاب وطالبات التحفيظ
-	٥,٠٠٠	دورات التدريب و التاهيل
٣,٦٠٠	-	دورات تأهيلية وتدريبية
١٣١,٣٣٦	-	مكتب وحلقات الحريضة
٩,٠٠٠	-	هدايا واكسسوارات
٣,٢٠٠	-	إيجار دار صلب للتحفيظ
٢٩٤,٩٠٦	٢٨١,١٧٣	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣٠,١٩٠	٣٥٠,٤١٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٧,٤٢٥	٦٩,٨٠٢	مكافآت وحوافز سنوية
١٣١,٩٦٣	٦٢,٠٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٩٣٦	٣٥,٩٦٢	تأمينات اجتماعية
٢٣,٩١٧	٣٠,٠٠٠	ايجارات
١٢,٧٩٧	١١,٦١٣	ضيافة ونظافة
٨,٦٢٩	٤,٩٦٠	رسوم حكومية وأقامات وتأشيرات
٥,٠٨٢	٤,٦٠٦	هاتف وبريد وانترنت
٤,٩٧٥	٣,٦٨٢	كهرباء ومياه
-	٣,٤٠٠	تذاكر السفر
٣,٣٢٠	٢,٠٨٠	دعاية وإعلان لوقف تراتيل
٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	بدل سكن
٤٤٠	١,٣٨٠	مصرفوات بنكية
٦,٢٣٠	٨٣٥	صيانة المنشأة
٣٦,٢٢١	٣٣٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣,١٩٦	-	محروقات وصيانة سيارات
٢,٤٠٠	-	تأمين سيارات
٨,٦٠٠	-	اتعاب مهنية
<u>٦٣٣,٣٢١</u>	<u>٥٨٣,٠٦٣</u>	

(١٤) 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 إستحقاقها. 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 التدبذبات 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.

(١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢٢.