

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦٥)
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
١٩-٦	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

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفعاتها 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا 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 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 رأى غير معدل عن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٩ مايو 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 واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تری أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، سواءً 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.

-١-

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، 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 خالصنا 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 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 بالحكومة 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 العنزى
محاسبون ومراجعون قانونيون



فيصل محمد العنزى

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية

في ١ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٦٩,٠٢٤	٥٤٠,٧٥٣	(٥)	النقد وما يعادله
-	١٢٠,٠٠٠	(٦)	ذمم مدينة
١٦٩,٠٢٤	٦٦٠,٧٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٥٥,٠٠٠	١,٩١٠,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول الأستثمارية
٤٦٧,٢٠٠	٤٦٤,٠٠٠	(٨)	صافي أصول الأوقاف
٩٥١,٧٣٣	١,٥١١,٥٢٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)
١,٨٣٨,٠٢٥	٤٤٣,٠٢٢	(١٠)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٥,٢١١,٩٥٨	٤,٣٢٨,٥٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٣٨٠,٩٨٢	٤,٩٨٩,٢٩٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٧٦٠	-		التزام منافع الموظفين
٢٠,٧٦٠	-		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٣٢٠,٧٦٠	١,١٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٠١٢,٧٤٦	١,١٥١,٨٨٤		صافي الأصول الغير مقيدة
-	(٩٦,٥٦٨)		صافي الأصول المقيدة
٢,٠٤٧,٤٧٦	٢,٨٣٣,٩٧٩		صافي الأصول الأوقاف
٤,٠٦٠,٢٢٢	٣,٨٨٩,٢٩٥		إجمالي صافي الأصول
٥,٣٨٠,٩٨٢	٤,٩٨٩,٢٩٥		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

إيضاح	غير المقيده	المقيده	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية عامة	٧١,٤٧٦	-	-	٣٠١,٥٣١	٧١,٤٧٦
تبرعات الأنشطة (١٢)	٣,٧٧٤	٢٦١,٩٩١	-	٤٢١,٦١٥	٢٦٥,٧٦٥
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٧٨٩,٧٠٣	١,٣٤٧,٨٢٩	٧٨٩,٧٠٣
اشتراكات أعضاء	٤,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٠٠
ايراد المشروع الأستثمري	١٩٨,٠٠١	-	-	٧٨,٦٢٣	١٩٨,٠٠١
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٧٧,٧٥١	٢٦١,٩٩١	٧٨٩,٧٠٣	٢,١٤٩,٥٩٨	١,٣٢٩,٤٤٥
المصروفات والخسائر:					
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	(١١٨,٠٠٧)	-	-	(٢٢٧,٤٦٥)	(١١٨,٠٠٧)
مصاريف البرامج والأنشطة (١٤)	-	(٣٥٨,٥٥٩)	-	(٤٥٦,٧٠٨)	(٣٥٨,٥٥٩)
مصروف المشروع الأستثمري (١٥)	(٩٢,١٥٣)	-	-	(٩٢,١٥٣)	(٩٢,١٥٣)
استهلاك الأصول الأستثمارية (٧)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
استهلاك أصول الأوقاف (٨)	-	-	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)
استهلاك الممتلكات والمعدات (١٠)	(١٦,٢٧٣)	-	-	(٦٦,٧٠٦)	(١٦,٢٧٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,١٣٨,٦١٣)	(٣٥٨,٥٥٩)	(٣,٢٠٠)	(٧٩٩,٠٧٩)	(١,٥٠٠,٣٧٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٨٦٠,٨٦٢)	(٩٦,٥٦٨)	٧٨٦,٥٠٣	١,٣٥٠,٥١٩	(١٧٠,٩٢٧)
البنود الأستثنائية					
ارباح رأسمالية	-	-	-	٢٠,٠٠٠	-
خسائر رأس مالية	(٨٦٧,١٨٠)	-	-	-	(٨٦٧,١٨٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٨٦٧,١٨٠)	-	-	٢٠,٠٠٠	(٨٦٧,١٨٠)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٨٦٠,٨٦٢)	(٩٦,٥٦٨)	٧٨٦,٥٠٣	١,٣٧٠,٥١٩	(١٧٠,٩٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٠١٢,٧٤٦	-	٢,٠٤٧,٤٧٦	٢,٦٨٩,٧٠٣	٤,٠٦٠,٢٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١,١٥١,٨٨٤	(٩٦,٥٦٨)	٢,٨٣٣,٩٧٩	٤,٠٦٠,٢٢٢	٣,٨٨٩,٢٩٥

"إن الأيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشيل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦٥)
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>
١,٣٧٠,٥١٩	(١٧٠,٩٢٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	استهلاك الأصول الاستثمارية
٦٦,٧٠٦	١٦,٢٧٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	استهلاك أصول الأوقاف
٢٠,٧٦٠	(٢٠,٧٦٠)	التزام منافع الموظفين المكون
(٢٠,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
-	٨٦٧,١٨٠	خسائر رأس مالية
١,٤٨٦,١٨٥	٧٣٩,٩٦٦	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	التغير في الدائون
٦٣,٣٩٦	(١٢٠,٠٠٠)	التغير في الذمم المدينة
٢,٨٤٩,٥٨١	٤١٩,٩٦٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧٠,٣٣٥)	(٨٨,٤٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء الأصول الاستثمارية
(٨٧٥,٢٣٣)	(٥٥٩,٧٨٧)	شراء مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٢,٩٠٥,٥٦٨)	(٤٨,٢٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٩٨٧)	٣٧١,٧٢٩	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٢٢٥,٠١١	١٦٩,٠٢٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١٦٩,٠٢٤	٥٤٠,٧٥٣	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

" إن الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل ومقرها ونطاق خدمتها مركز وادي بن هشبل مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦٥) بتاريخ التسجيل ١٠/٠٦/١٤٤١ هـ وبناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ٢/١٩/١٤٣٧ هـ وتمثل أهدافها في: ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم ٢- تحفيظ القرآن الكريم ٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الإجتماعية ٥- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم ٦- التأهيل الفنى للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم ٧- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم ٩- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً 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.

(3) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات 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.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

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

٢-٣ 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 استخدام 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 الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ 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.

٥-٣ 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 تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ 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 المتفيعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف 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.

النفقات 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 أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي	البند	معدل الاستهلاك السنوي
مبانى	%٤	سيارات	%٢٠
خزن حديدية	%١٠	حاسب آلي	%٢٥
مكيفات	%١٥	أثاث ومفروشات	%١٠
آلات تصوير	%٢٥	أجهزة كهربائية	%١٥
لوحات إعلانية	%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 للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتنزة 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 الإطفاء وطريقة الإطفاء 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 الإطفاء 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 الناتجة 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 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 والالتزامات 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 الإلتزام 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.

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 الإعتراض بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات 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.

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء 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 للأداء 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.

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 أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، 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 لامبرر 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 أو 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.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام 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 :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/3) 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)

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٠,١٥٨	٥٠٤,٢٢٣
٩,٥٠٢	١٥,٤١٢
١٩,٣٦٤	٢١,١١٨
١٦٩,٠٢٤	٥٤٠,٧٥٣

مصرف الراجحي
البنك الأهلي
بنك البلاد

(٦) ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٢٠,٠٠٠
-	١٢٠,٠٠٠

ذمم عملاء مدينة (بن شريم)

(٧) صافي الأصول الأستثمارية

الإجمالي	المباني	الأراضي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-
١,٩١٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,٩٥٥,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاستهلاك خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) صافي أصول الأوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٤٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠	-
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-
٤٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٤٦٧,٢٠٠	٦٧,٢٠٠	٤٠٠,٠٠٠

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاستهلاك خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٩) مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)

الرصيد في	المضاف	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٥١١,٥٢٠	٥٥٩,٧٨٧	٩٥١,٧٣٣
١,٥١١,٥٢٠	٥٥٩,٧٨٧	٩٥١,٧٣٣

دار الحيمة النسائية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بواي بن هشيل
مسجلة : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣١٥)

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

(١٠) الممتلكات والمعدات (الصافي)

التكلفة	الأراضي	المباني	خزن حديدية	مكيفات	آلات تصوير
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨٨٨,٦٥٠	١,١٤٤,٠٠٠	٢,٢٠٠	١٠,٤٢٠	٧,٥٠٠
إضافات خلال السنة	١٢,٥٠٠	-	-	-	-
استبعاد خلال السنة	(٥٧٢,٠٠٠)	(١,١٤٤,٠٠٠)	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٢٩,١٥٠	-	٢,٢٠٠	١٠,٤٢٠	٧,٥٠٠
<u>الإستهلاك</u>					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٢٤٨,٨٢٠	١,٢٥٠	٦,٥٤٩	٧,٤٩٩
إضافات خلال السنة	-	-	٢٢٠	١,٥٦٣	-
استبعاد خلال السنة	-	(٢٤٨,٨٢٠)	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-	١,٤٧٠	٨,١١٢	٧,٤٩٩
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٢٩,١٥٠	-	٧٣٠	٢,٣٠٨	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨٨٨,٦٥٠	٨٩٥,١٨٠	٩٥٠	٣,٨٧١	١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشيل
 مسجلة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)
 أيضا حات حول القوائم المالية - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

المتكاثات والمعدات (تتمه)

الإجمالي	لوحات إعلانية	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	سيارات	التكلفة
٢,٢٠١,٠٤٣	٣,٠٠٠	١٩,٧٧٣	٥٩,٩٧٠	٢٠,٥٣٠	٤٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨٨,٤٥٠	-	-	-	٩٥٠	٧٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١,٧١٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-	استبعاد خلال السنة
٥٧٣,٤٩٣	٣,٠٠٠	١٩,٧٧٣	٥٩,٩٧٠	٢١,٤٨٠	١٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٦٣,٠١٨	٢,٠٦٣	١٢,٦٠٠	١٩,٠٢٤	٢٠,٢١٤	٤٤,٩٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦,٢٧٣	٣٠٠	٢,٩٦٦	٥,٩٩٧	٢٢٧	٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(٢٤٨,٨٢٠)	-	-	-	-	-	استبعاد خلال السنة
١٣٠,٤٧١	٢,٣٦٣	١٥,٥٦٦	٢٥,٠٢١	٢٠,٤٤١	٤٩,٩٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٤٣,٠٢٢	٦٣٧	٤,٢٠٧	٣٤,٩٤٩	١,٠٣٩	٧٠,٠٠١	صافي القيمة الدفترية
١,٨٣٨,٠٢٥	٩٣٧	٧,١٧٣	٤٠,٩٤٦	٣١٦	١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,٣٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

سالم عبدالله ال مناع / صاحب الشالهمات

(١٢) تبرعات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠
٢٧٩,٤١٥	١٤٧,٠٩٥	١٤٧,٠٩٥	-
-	١,٧٧٤	-	١,٧٧٤
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-
-	٣٢,٦٤٦	٣٢,٦٤٦	-
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
-	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	-
٢٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
-	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	-
٥١,٠٠٠	-	-	-
١٦,٠٠٠	-	-	-
١٦,٢٠٠	-	-	-
٢٠,٠٠٠	-	-	-
٤٢١,٦١٥	٢٦٥,٧٦٥	٢٦١,٩٩١	٣,٧٧٤

حلقات يعرى
أنشطة وبرامج
حلقات خبير
الددورة الصيفية
النور المبين
راجبات الفردوس
حملة علمي آية
النور المبين
دار الأترجة لتعليم الفتيات
دار الأترجة لتعليم كبار السن
تاج الوقار
المقرأة القرآنية
دعم اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
دعم مؤسسة الشيخ فهدعبدالله العويضة
دعم مؤسسة محمد الحبيب الخيرية

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١١٢,٩٨٦	٥٤,٢٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٢٤١	٥,٠٥٧	اتصالات وبيد
٢٧٥	٥,٤٧٥	صيانة
٥,٦٦٨	٣,٤١٠	كهرباء ومياة
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
١,٩٥٥	٤,٥٧٩	دعاية وإعلان
١٤,٠٧٠	٤,٨٢٥	رسوم تأمينات اجتماعية
٥٤٢	٣,٤٩٢	بوفية وضيافة ونظافة
٣٧٦	٥٢٣	أدوات مكتبية
١١,٤١٧	-	رسوم مكتب العمل وتجديد الاقامات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٤,٦٥٧	تأمين طبي
٣٦,٤٨٠	١,٤٠٠	رسوم بنكية وتصديقات
١,٦٢١	-	أصول مستهلكة
٢,٣١٣	-	مكافآت الموظفين
٣٥٠	-	مواصلات
٤١١	١,٣٥٩	رسائل ورسوم موقع الكتروني
٢٠,٧٦٠	٤,٩٤٦	مصروف نهاية الخدمة
٢٢٧,٤٦٥	١١٨,٠٠٧	

(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد	
٢٩٢,٨٩٩	١٩٣,٩٢٧	١٩٣,٩٢٧	-	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	-	تاج الوقار
-	٢٥,١٤٦	٢٥,١٤٦	-	النور المبين
-	١٨,٣٣١	١٨,٣٣١	-	بدل سكن
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	الددورة الصيفية
٩,٠٣٣	١٥,٩٦٦	١٥,٩٦٦	-	رسوم الحجوزات ومكتب العمل
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	راجبات الفردوس
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	دار الأترجة لتعليم الفتيات
-	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	-	النور المبين
-	٧,٣٣٧	٧,٣٣٧	-	بدل انتقال
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	حملة علمي آية
-	٤,٥٨٦	٤,٥٨٦	-	نهاية الخدمة
-	١,٥٥٧	١,٥٥٧	-	رسوم برامج قرآنية
-	١,٣٠٠	١,٣٠٠	-	مكافآت
-	٦٥٩	٦٥٩	-	تأمين طبي
٨,٣٤٠	-	-	-	حوافز وهدايا وتكريم
٢٥,٤٠١	-	-	-	صيانة ونظافة وضيافة
٢٥,٠٠٠	-	-	-	ايجارات
٨,٣٠٠	-	-	-	اتصالات ومراسلات
٣١,٩٥٧	-	-	-	كهرباء ومياه
٤٨٣	-	-	-	أدوات كتابية
١٨,٠٣٦	-	-	-	دعاية وإعلان
٢,١٣١	-	-	-	التدريب والتطوير
-	-	-	-	بوفية وضيافة
٦,٦٩٧	-	-	-	أصول مستهلكة
-	-	-	-	حوافز متميزين
-	-	-	-	أدوات وتجهيزات
١٦,٤٩٨	-	-	-	أدوات تعليمية
-	-	-	-	الزكاة
١,٥١٠	-	-	-	مطبوعات وتقارير
٩,٥٦١	-	-	-	نظافة وادواتها
٨٦٢	-	-	-	متنوعة
٤٥٦,٧٠٨	٣٥٨,٥٥٩	٣٥٨,٥٥٩	-	

(١٥) مصروف المشروع الاستثماري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣٨,٥٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢٦,٩٢٨	كهرباء الشالمات
-	١١,٦٤٠	نت الشالمات
-	٦,٣٠٠	توريد ماء للمساح
-	٤,٦٠٠	نظافة عامة للشالمات
-	٤,٠٩٠	صيانة عامة
-	٩٢,١٥٣	

(١٦) 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.

(١٧) إعتتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ اغسطس ٢٠٢٢.