

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

AUDIT

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

(منشأة غير هادفة للربح)

طريف، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم 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 للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لنميتها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان

تقرير المراجع المستقل للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢١م (تتمة)

يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 طوال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري، 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.

عن شركة ناصر الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في: ٢٠٢٣/١١/٠٢م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق: ١٤٤٤/٠٦/٠٩هـ

ترخيص رقم ٤١٠

٢٢/ح/٢١٢



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة أ]

البيان	إيضاح	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي	٤	٢,٩٧٦,٢١٩	٢,٧٢٢,٤٤٤
أصول غير ملموسة بالصافي	٥	٣,٠٣٣	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٩٧٩,٢٥٢	٢,٧٢٢,٤٤٤
الأصول المتداولة			
ذمم مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً	٦	٢٩٩,٨٨٥	٦١٤,٠٠٠
النقد وما في حكمه	٧	٢,٤٣٦,٦٩٧	٢,٠٥١,١١٣
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧٣٦,٥٨٢	٢,٦٦٥,١١٣
إجمالي الأصول		٥,٧١٥,٨٣٤	٥,٣٨٧,٥٥٧
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨	١٨٨,٤٩٦	٢٢١,٧٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٨٨,٤٩٦	٢٢١,٧٩٣
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى		١٠٠,٢٤٩	٢٦,١٠٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠٠,٢٤٩	٢٦,١٠٣
إجمالي المطلوبات		٢٨٨,٧٤٥	٢٤٧,٨٩٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة ب	٤,١٩٦,٧٨٧	٣,٨٦٣,١٦٦
صافي الأصول المقيدة	قائمة ب	١,٢٣٠,٣٠٢	١,٢٧٦,٤٩٥
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٢٧,٠٨٩	٥,١٣٩,٦٦١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥,٧١٥,٨٣٤	٥,٣٨٧,٥٥٧

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢١م إجمالي	٢٠٢٠م
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات رسوم		٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٤٤٩,٤٠٠
إيرادات نقدية		٦,٨٠٠	٤٣,٢٥٥	٥٠,٠٥٥	٣٠١,٧١٣
إيرادات استقطاع		٥٦٩,٣٢٣	٠	٥٦٩,٣٢٣	٦٩٤,٠٥٩
إيرادات تبرع مؤسسات خيرية		٣٤١,٠٥٧	١٥١,٢٠٠	٤٩٢,٢٥٧	٤٩٦,٩٠٠
إيرادات زكاة		٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠
إيجارات اوقاف		١٢٣,٧٥٠	٠	١٢٣,٧٥٠	٤١٣,٤٥٠
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية		٤,٣٤٣	٠	٤,٣٤٣	٣,٣٩٤
تبرعات عينية		٣٤٧,٦٨٢	٠	٣٤٧,٦٨٢	٠
إيرادات المبنى خلف بيت الجوال		٢٧,٦٠٠	٠	٢٧,٦٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٢٤,٠٥٥	١٩٦,٤٥٥	١,٦٢٠,٥١٠	٢,٣٥٨,٩١٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٩	٤٤٥,٨٨٥	٢٤٢,٦٤٨	٦٨٨,٥٣٣	١,٥٠٦,٠٠٩
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٥٤٩,٥٢٥	٠	٥٤٩,٥٢٥	٥٥٠,٤٧٨
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات		٩٥,٠٢٤	٠	٩٥,٠٢٤	٢٨٤,٤٩٥
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٩٠,٤٣٤	٢٤٢,٦٤٨	١,٣٣٣,٠٨٢	٢,٣٤٠,٩٨٢
التغير في صافي الأصول		٣٣٣,٦٢١	(٤٦,١٩٣)	٢٨٧,٤٢٨	١٧,٩٣٤
صافي أصول بداية العام		٣,٨٦٣,١٦٦	١,٢٧٦,٤٩٥	٥,١٣٩,٦٦١	٥,١٢١,٧٢٧
صافي أصول نهاية العام		٤,١٩٦,٧٨٧	١,٢٣٠,٣٠٢	٥,٤٢٧,٠٨٩	٥,١٣٩,٦٦١

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

[قائمة ج]

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
١٧,٩٣٤	٢٨٧,٤٢٨	التغير في صافي الأصول
٢٨٤,٤٩٥	٩٤,٥٥٧	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
.	٤٦٧	استهلاك الأصول الغير ملموسة
٢٣,٨٨٨	٢٨,٥٠٢	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٣٦٧,٢٥٠)	٣١٤,١١٥	نعم مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٢٢,٤١٥)	٧٤,١٤٦	مصروفات مستحقة و نعم دائنة أخرى
.	(٦١,٧٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٦٣,٣٤٨)	٧٣٧,٤١٦	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٩,٦٠٨)	(٣٥١,٨٣٢)	إضافات أصول
(٩,٦٠٨)	(٣٥١,٨٣٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٣٧٢,٩٥٦)	٣٨٥,٥٨٤	صافي التغير في رصيد العام
٢,٤٢٤,٠٦٩	٢,٠٥١,١١٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢,٠٥١,١١٣	٢,٤٣٦,٦٩٧	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بسجل رقم (٣٢٤٤) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ.

نشاط الجمعية : تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من

أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للإستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة	البيان	النسبة
مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أثاث وأجهزة	١٠%	برامج	٢٠%

ج. الإنخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن إنخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذٍ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذٍ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

د. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

ه. الإيرادات:-

١/هـ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/هـ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

و. المصروفات:-

١/د - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

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

ز. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المبيعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

ح. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

ط. عام:-

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

ي. إعادة التقييم

تمت إعادة تقييم بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤. الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

البيانات	التكلفة		إضافات		مجمع الاستهلاك		استهلاك		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة
	أول العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	أول العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	أول العام	نهاية العام	
أراضي	٩٧٧,٠٠٠	١,٣٢٤,٦٨٢	٣٤٧,٦٨٢	١,٣٢٤,٦٨٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٢٤,٦٨٢
مباني	٢,٣٣٨,٩٤٤	٢,٣٣٨,٩٤٤	٠	٢,٣٣٨,٩٤٤	٦٠٢,٧١٨	٩٣,٥٥٨	٩٣,٥٥٨	٦٩٦,٢٧٦	٦٠٢,٧١٨	٩٣,٥٥٨	١,٦٤٢,٦٦٨
سيارات	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٧	٠	٧٢١,٩١٧	٧٢١,٩١٥	٠	٠	٧٢١,٩١٥	٧٢١,٩١٥	٠	٢
أثاث والأجهزة	٧٨٥,٩٣٣	٧٨٦,٥٨٣	٦٥٠	٧٨٦,٥٨٣	٧٧٦,٧١٧	٩٩٩	٩٩٩	٧٧٧,٧١٦	٧٧٦,٧١٧	٩٩٩	٨,٨٦٧
الإجمالي	٤,٨٢٣,٧٩٤	٥,١٧٢,١٢٦	٣٤٨,٣٣٢	٥,١٧٢,١٢٦	٢,١٠١,٣٥٠	٩٤,٥٥٧	٩٤,٥٥٧	٢,١٩٥,٩٠٧	٢,١٠١,٣٥٠	٩٤,٥٥٧	٢,٩٧٦,٢١٩

٥. الأصول غير الملموسة

البيانات	التكلفة		إضافات		مجمع الاستنفاد		استنفاد		مجمع الاستنفاد		صافي القيمة
	أول العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	أول العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	أول العام	نهاية العام	
البرامج المحاسبية	٠	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٠	٠	٤٦٧	٤٦٧	٠	٤٦٧	٣,٠٣٣
الإجمالي	٠	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٠	٠	٤٦٧	٤٦٧	٠	٤٦٧	٣,٠٣٣

* تم تقييم الأراض المتبرع بها التي تفيد بقيمتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م، وذلك بواسطة مقدم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين شركة / الدليل المعتمد للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٨٥٠).

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- ذمم مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
إيرادات مستحقة	٢٨٧,٤٠٠	٦١٢,٩٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٢,٤٨٥	١,٠٥٠
الإجمالي	٢٩٩,٨٨٥	٦١٤,٠٠٠

٧. النقد وما في حكمه

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي	٧٥٣,٦٤٨	٥١٣,٢٥١
مصرف الراجحي الوقف	١٨٢,١١٠	١٢٦,٤٩٩
مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨	٢,٢٤٢	٨,٤٤٦
مصرف الراجحي ح/ ١٥٩١٥٣	٨,٢٩٩	٥,٦٩٩
مصرف الراجحي ح/ ١٥٩١٤٦	٢,٧٠٢	٥٠١
البنك الأهلي ح/ ١٠٩	١,١٥٨,٢٠٥	٩٩٦,٤١٦
البنك الأهلي ح/ ٢٠٧	٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٣
البنك الأهلي ح/ ٣٠٥	٢٥,٣٦٣	٢٥,٣٦٢
البنك الأهلي ح/ ٤٠٣	٣,١٩٥	٣,١٩٥
بنك الرياض العام	٢٦٨,٧٨٠	٣٣٩,٥٩١
الصندوق	١٥٠	١٥٠
الإجمالي	٢,٤٣٦,٦٩٧	٢,٠٥١,١١٣

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢٢١,٧٩٣	١٩٧,٩٠٥
المكون خلال العام	٢٨,٥٠٢	٢٣,٨٨٨
المدفوع خلال العام	(٦١,٧٩٩)	٠
الإجمالي	١٨٨,٤٩٦	٢٢١,٧٩٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٤,٥٨٤	١٥٨,٩٧٦	رواتب ومصروفات الدور
٣٧٧,٠٤٧	٢٤٥,٨١٤	رواتب المعلمين والسكن
٤٥,١٤٩	١٧,٧٨٥	رواتب السائقين
٦٣,٩٨٠	.	رسوم وبدلات
٧,٠٠٠	٦,٣٧٠	مكافآت الأجزاء والحلقات العامة
٨,٣٠٠	.	مكافآت الطالبات
١٥,٦٩٠	١٤,٤٢٠	مصروفات الدور والمدارس
١,٤٧٥	٢,٥٢٠	مصروفات الشؤون التعليمية
٩,٧٥٠	.	مصروفات المساجد
٩٠٢,٩٧٥	٤٤٥,٨٨٥	الإجمالي

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٨,٤٥٢	١١٠,٧٢٧	رواتب معهد المعلمات والدور النسائية
١١١,٨٧٧	.	رواتب البراعم
٧,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	زكاة
٣٧,٨٦٥	١٢,٠٠٩	مصروفات معهد المعلمات
٤٢,٧٥٠	٩٣,٩٣٩	مكافآت حلقات الخاتميات
١٤,٣٩٠	٩٧٣	مصروفات مدرسة البراعم
٦٠٣,٠٣٤	٢٤٢,٦٤٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠- المصروفات الإدارية العمومية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٧,٤٧٤	٣٣٨,٩٠٨	أجور و رواتب وما في حكمها
٥٩,٦٩٩	٣٢,٧٠٩	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٢٣,٤٣٢	٣,٩٤٣	صيانة واصلاح
١٧,١٤٣	١٩,٦٩٤	هاتف وبريد وكهرباء
١,٤٣٤	٢,٤٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٩٠	٦,٩٧٦	دعاية وإعلان
٢٣,٨٨٨	٢٨,٥٠٢	مكافآت نهاية الخدمة
٣,٤٥٠	١٢,٤٨٥	التأمين الطبي
١١,٧٧١	١٢,١٨١	التأمينات الاجتماعية
٠	٣٦,٥٦٠	مصاريف تدريب وتنمية الموارد
٢٤,٥٩٧	٥٥,١٢٥	مصروفات متنوعة
٥٥٠,٤٧٨	٥٤٩,٥٢٥	الإجمالي

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند إستحقاقها. تراقب الجمعية متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة إستحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.