



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	
٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٦-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

التحريف الجوهري 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 الجوهري في القوائم المالية، سواء 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 الجوهري 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 أعدها 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 خالصنا 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 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 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.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٦ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٨ مارس ٢٠٢٣ م



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥٢٧,٥٤٢	١,٣٣٨,٨٠٨	(٥)	النقدية وما في حكمها
٢٦٠,٨١٢	٣٥٠,٠٠٠	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
<u>١,٧٨٨,٣٥٤</u>	<u>١,٦٨٨,٨٠٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٨٥٩,٣٠٣	١٠,٦١٩,٢٤٦	(٧)	الممتلكات والمعدات, بالصافي
١,٣٦٤,٩٩٥	١,٥١٢,٩٩٥	(٨)	الممتلكات والمعدات الاوقاف , بالصافي
٦,٢٦١,٣٤٩	٦,٣٠٧,٥٨١	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
<u>١٨,٤٨٥,٦٤٧</u>	<u>١٨,٤٣٩,٨٢٢</u>		أجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٠,٢٧٤,٠٠١</u>	<u>٢٠,١٢٨,٦٣٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٠١,٠٥٩	١٠,٩٣٥	(١٠)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٣٠١,٠٥٩</u>	<u>١٠,٩٣٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١٣٠,٦٢٠	٢٠٠,٩٣٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٣٠,٦٢٠</u>	<u>٢٠٠,٩٣٩</u>		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
<u>٤٣١,٦٧٩</u>	<u>٢١١,٨٧٤</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,٣١٢,٩٥٢	١١,٩٨٥,٦٦٤		صافي الأصول الغير مقيدة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧,٥١٤,٣٧٠</u>	<u>٧,٩١٦,٠٩٢</u>		صافي الأصول اوقاف
<u>١٩,٨٤٢,٣٢٢</u>	<u>١٩,٩١٦,٧٥٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠,٢٧٤,٠٠١</u>	<u>٢٠,١٢٨,٦٣٠</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

المدير التنفيذي/

المشرف المالي /

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية العامة	٣٥٤,٣٥٣	-	-	٣٥٤,٣٥٣	٣٥٨,٥٦٤
إيرادات الأنشطة	-	٢,٠٠١,٧٧٩	-	٢,٠٠١,٧٧٩	١,٠٣٣,٨١٨
ربع الأوقاف	-	-	٣٨٤,٣٩٣	٣٨٤,٣٩٣	١٠٣,٦٣٠
التبرعات العينية	١,٠٠٠	-	١٦٢,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	٧٦,٨٤٩
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٧,٦٩٠	-	-	٢٧,٦٩٠	-
تبرعات الأوقاف	-	-	٢١,٣٤٢	٢١,٣٤٢	٤٨,٩٨٨
تبرعات الزكاة	-	١٧,٢٩٠	-	١٧,٢٩٠	٦,٥٠٠
اشتراكات أعضاء	٨,٢٥٠	-	-	٨,٢٥٠	١٣,٦٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٩١,٦٩٣	٢,٠١٩,٠٦٩	٥٦٧,٧٣٤	٢,٩٧٨,٠٩٦	١,٦٤٢,٠٤٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	-	(٢,١٣٢,٠٧٧)	-	(٢,١٣٢,٠٧٧)	(١,٠٧٠,٩٨٢)
المصاريف العمومية والإدارية	(٥٢٦,٣٨٩)	-	-	(٥٢٦,٣٨٩)	(٤١٨,٠٤٩)
مصروفات جمع الأموال	(٨٠,٣٩٠)	-	-	(٨٠,٣٩٠)	(٥٠,٩٦١)
مصروفات توزيع عوائد الأوقاف	-	-	(١٦٦,٠١٢)	(١٦٦,٠١٢)	(١٧٣,٩٣٨)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٦٠٦,٧٧٩)	(٢,١٣٢,٠٧٧)	(١٦٦,٠١٢)	(٢,٩٠٤,٨٦٨)	(١,٧١٣,٩٣٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢١٥,٤٨٥)	(١١٣,٠٠٨)	٤٠١,٧٢٢	٧٣,٢٢٩	(٧١,٨٨٦)
صافي الأصول في بداية السنة	١٢,٣١٢,٩٥٢	١٥,٠٠٠	٧,٥١٤,٣٧٠	١٩,٨٤٢,٣٢٢	١٩,٩١٤,٢٠٨
التحويل بينت فئات الأصول (غير مقيد الي مقيد)	(١١٣,٠٠٨)	١١٣,٠٠٨	-	-	-
تسوية صافي الأصول	١,٢٠٦	-	-	١,٢٠٦	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١١,٩٨٥,٦٦٤	١٥,٠٠٠	٧,٩١٦,٠٩٢	١٩,٩١٦,٧٥٧	١٩,٨٤٢,٣٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

٤

المدير التنفيذي/

المشرف المالي/



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢١)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٣,٢٢٩	(٧١,٨٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٢٢٠,٥٣٩	٢٤٢,٨٨٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٧٠,٣١٩	٣٦,٣٠٨	مخصص نهاية الخدمة المكون
٣٤,٥١٨	٢٦,١٣٢	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٠٣	٥,٥٢٨	تسويات سنوات سابقة
٣٩٩,٨١١	٢٣٨,٩٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	٢٦٠,٣٠٨	مستحق من طرف ذو علاقة
(٨٩,١٨٨)	(٦,٦٠٣)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٢٩٠,١٢٤)	٢٤١,٥٥٥	التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	(١٩٧,٣٤٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٤٩٩	٥٣٦,٨٧٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٣,٠٠٠)	(٧٦,٨٤٩)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
-	-	متحصلات بيع عقارات والآلات ومعدات
(٤٦,٢٣٢)	(٨٨٩,٥٢٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٩,٢٣٢)	(٩٦٦,٣٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨,٧٣٤)	(٤٢٩,٥٠٢)	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
١,٥٢٧,٥٤٢	١,٩٥٧,٠٤٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١,٣٣٨,٨٠٨	١,٥٢٧,٥٤٢	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

المدير التنفيذي /

المشرف المالي /

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢١) - بموجب الترخيص الممنوح لها والصادر بتاريخ ١٤٤١/٠٥/١٩ هـ - المركز الرئيسي - الخفجي - المملكة العربية السعودية

وتتمثل اهداف الجمعية في التالي ::

- تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل او يتفرع منه من أغراض.

- التعاون مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(أ/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(أ/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(أ/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 التجهيز

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

المشرف المالي /

المدير التنفيذي /



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وألات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كاملة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخيه بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تتفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

المشرف المالي /

المدير التنفيذي /

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

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

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث والأجهزة	٢٥٪ - ١٠٪
الات والمعدات	١٥٪

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات 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 أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها 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.

المدير التنفيذي

المشرف المالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 حسيما 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 الانشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الانشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.



المدير التنفيذي



المشرف المالي



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخزون (بالصافي)

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

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 باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المدير التنفيذي/

المشرف المالي/



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

أرصدة مستحقة ودمم دائنة أخرى

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

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 .

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 محدودة 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 الجمعي

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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٢٧,٥٤٢	١,٣٣٨,٨٠٨	
١,٥٢٧,٥٤٢	١,٣٣٨,٨٠٨	الإجمالي

(٦) مصروفات مدفوعة ومقدما وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايرادات واوقاف مستحقة
١٩٠,٧٦٦	٢٢١,٩٣٧	عهد وسلف
٣١,١٢٣	٩٢,٦٠٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٨,٩٠٨	٣٥,٤٦١	تامين طبي مسترد
١٥	-	الإجمالي
٢٦٠,٨١٢	٣٥٠,٠٠٠	

المدير التنفيذي/

المشرف المالي/



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تممه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والمعدات

المجموع	الأثاث والأجهزة	السيارات	المباني	أراضي	التكلفة
١٣,٩٩٧,٩٤٤	٨٧٤,٢٦٥	٧١٤,٠٠٠	٣,٥٨٠,٩٢٩	٨,٨٢٨,٧٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	إضافات خلال السنة
(٥٨٨,٩٢٥)	(٢٠٤,٩٢٥)	(٣٨٤,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٣,٤١٠,٠١٩	٦٧٠,٣٤٠	٣٣٠,٠٠٠	٣,٥٨٠,٩٢٩	٨,٨٢٨,٧٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
					<u>الاستهلاك</u>
٣,١٣٨,٦٤١	٦١٧,٣٨٤	٧١٣,٩٩١	١,٨٠٧,٢٦٦	-	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٠٦,٥٣٩	٦٣,٢٩٧	٥	١٤٣,٢٣٧	-	استهلاك خلال السنة *
(٥٥٤,٤٠٧)	(١٧٠,٤٠٧)	(٣٨٤,٠٠٠)	-	-	مجمع استبعاد
٢,٧٩٠,٧٧٣	٥١٠,٢٧٤	٣٢٩,٩٩٦	١,٩٥٠,٥٠٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
					<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٠,٦١٩,٢٤٦	١٦٠,٠٦٦	٤	١,٦٣٠,٤٢٦	٨,٨٢٨,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠,٨٥٩,٣٠٣	٢٥٦,٨٨١	٩	١,٧٧٣,٦٦٣	٨,٨٢٨,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) الممتلكات والمعدات الاوقاف, بالصافي

التكلفة:

الإجمالي	المباني	أراضي
١,٤٦٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠
١٦٢,٠٠٠	-	١٦٢,٠٠٠
١,٦٢٢,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٢٧٢,٠٠٠
٩٥,٠٠٥	٩٥,٠٠٥	-
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-
١٠٩,٠٠٥	١٠٩,٠٠٥	-
١,٥١٢,٩٩٥	٢٤٠,٩٩٥	١,٢٧٢,٠٠٠
١,٣٦٤,٩٩٥	٢٥٤,٩٩٥	١,١١٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المدير التنفيذي

المشرف المالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية (نتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٥,٣٧١,٨٢١	٦,٣٦١,٣٤٩	رصيد أول السنة (مشروع وقف استثماري بالخفجي)
٨٨٩,٥٢٨	٤٦,٢٣٢	الإضافات على المشروع خلال العام
.	.	الإستيعادات خلال العام
٦,٣٦١,٣٤٩	٦,٣٠٧,٥٨١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٥,٠٠٠	.	إيرادات مقبوضة مقدما
٢٦,٠٥٩	١٠,٩٣٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١,٠٥٩	١٠,٩٣٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩١,٦٥٩	١٣٠,٦٢٠	الرصيد بداية السنة / الفترة
٣٦,٣٠٨	٧٠,٣١٩	المكون خلال السنة
١٩٧,٣٤٧-	.	المسدد خلال السنة
١٣٠,٦٢٠	٢٠٠,٩٣٩	الرصيد نهاية السنة / الفترة
* 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.		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
١٩٨,٥٢٨	١٩٠,١٥١	التبرع العام
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	تبرعات رجال الأعمال والشركات
٨٨,٠٣٦	٦٨,٥٧٩	الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)
.	٢١,٤٨٨	تبرعات - الرقم الموحد
.	٢,١٣٥	مبادرة الهلال - الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالخفجي
٣٥٨,٥٦٤	٣٥٤,٣٥٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٧١٢,٦٤٣	١,١٧٩,٢٧٤	إيرادات تعليم الصغار
٢٥١,٢٢٥	٧٠٢,٦٥٥	إيرادات كفالة حلقة
-	٩٦,٨٥٠	إيرادات رسوم دراسية
٢٧,٤٥٠	١٨,٠٠٠	برامج موسمية (المسابقة الرمضانية)
-	٥,٠٠٠	إيرادات الشركات ورجال الأعمال
٤٠,٠٠٠	-	إيرادات الأنشطة الصيفية
١,٥٠٠	-	إيرادات ادارة المجمعات القرآنية
١,٠٠٠	-	إيرادات ادارة الدورة النسائية
١,٠٢٣,٨١٨	٢,٠٠١,٧٧٩	الإجمالي

المدير التنفيذي

المشرف المالي



جمعية تحفيظ القرآن بالخفجي

بإشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم 3321

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٦٦٢,٨٤١	١,٤٧٧,٦٤٧	الرواتب والاجور الاساسية وما في حكمها
٢٦٧,٤٢٨	٤٩٠,٤٢٧	المصروفات الادارية المحملة على الانشطة (١٤/١)
٤٩,٧٠٨	٦٣,١٠٠	بدل سكن
٢٣,٨٢٢	٢٤,٨٤٣	هدايا وحوافز ومكافآت الطلاب
١٠,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات الدورات
١٦,١٣٠	١٦,٦٧٠	بدل مواصلات
.	١٠,٨٨١	بدل اجازات سنوية وانتداب
.	٨,٧٧٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٧,٤٠٠	٨,٤٥٠	برامج موسمية (المسابقة الرمضانية)
٨,٣٢٥	٥,٧٥٧	مصاريف مطبوعات
٤,٧٥٩	٥,٤٣٧	مستلزمات مكتبية
٦٠	٩٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٠٩	.	مستلزمات المطبخ (ضيافة ونثرية)
١,٠٧٠,٩٨٢	٢,١٣٢,٠٧٧	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٤) المصروفات الادارية المحملة على الانشطة
١٧,٨٢٣	٨٩,٢٦٣	صيانة واصلاح السيارات
١٦,٨٥١	٥٧,٦٦١	التأمينات الإجتماعية
٣٨,٥٥٠	٥٠,١٩٥	مصاريف حكومية
٢٨,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ايجارات المباني
٢٠,٨٦٩	٤٢,٨٩١	مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٤٢٨	٤١,٠٦٩	استهلاك ممتلكات واليات ومعدات
٣١,٤٥٣	٣٦,٠٥١	التامين الطبي
١٥,٠٣٤	٢٨,٤٥٨	خسائر بيع أصول
١٠,١٧٤	٢٨,٤٦٢	صيانة واصلاح - المباني
٢,٥٨٩	٢٧,١٢٣	ضيافة ونظافة
١١,٦٢٨	١٨,٨٩٧	الكهرباء والمياه
١٧,٨٢٥	١٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٦٠٠	٨,٥٥٠	صيانة واصلاح - اجهزة التكييف
.	٢,٨٥٠	مصاريف أخرى
٦٠٩	٢,٢٩٩	أدوات مسهكة
٩٨٥	٢,٠٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٩,١٩٣	بدل الاجازة السنوية
.	٣٠٠	الدعاية والاعلان
٢٦٧,٤٢٨	٤٩٠,٤٢٧	الاجمالي

المدير التنفيذي

المشرف المالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٢١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
		رواتب وأجور أساسية
٢١٥,٦٧٦	٣٠٥,٧٨٠	بدل سكن
٤٩,٥٦٠	٦٨,٥٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٥,٤٣٨	٢٥,١٠٧	تأمينات إجتماعية
٢٢,٠٣٥	٢٤,٤٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٣٠٤	٢٢,٢٣٣	التأمين الطبي
١٤,٨٦٨	١٧,٤٢٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٩,١٨٦	١٣,١٦٤	بدل المواصلات
١٠,٧٠٠	١٢,٤٣٠	صيانة واصلاح - مباني
٧,٨٠٠	٧,٦٥٨	مستلزمات المطبخ
.	٥,٠٨٠	مستلزمات مكتبية
٤,٩٣٦	٣,٧٠١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٣٧٥	٢,٨٧٥	اجازات وانتداب
.	٢,٧٥٩	صيانة واصلاح - الاثاث المكتبي
٢,٠٠٠	٢,٥٠١	تكاليف البريد والبرق
١,١٥٠	١,٧٨٠	مصاريف محروقات وصيانة مركبات
٢٠	١,٤٩٢	مصاريف أخرى
.	١,٢٦٥	ادوات مسهكة
٥٦٢	١,٠٣٩	ضباقة ونظافة
٤,٨٣٥	٥٣٩	مصاريف حكومية
١٠,٨٧٣	٥٠٠	خسائر بيع أصول
١١,٠٩٨	٦,٠٦٠	رسوم مهنية
٨,٦٢٥	.	مصاريف بنكية
٨	.	الاجمالي
٤١٨,٠٤٩	٥٢٦,٣٨٩	
		(١٦) مصاريف جمع الاموال
		رواتب وأجور أساسية
٢٧,٤٤٥	٤٦,٩٦٩	بدل سكن
٦,٠٧٤	٩,٤٦٩	دعاية واعلان
٧,٩٦٣	٨,٠٩٣	مصاريف بنكية
٣,٩٨٩	٤,٨٣٠	تأمينات اجتماعية
٦٠٧	٣,٨٠١	بدل المواصلات
١,٦٥٠	٣,١٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٣٢٢	التأمين الطبي
٩٧٣	١,٧٥٦	صيانة واصلاحات
١,٢٠٠	.	مصاريف حكومية
٩٥٠	.	مصاريف محروقات
١١٠	.	الاجمالي
٥٠,٩٦١	٨٠,٣٩٠	

المدير التنفيذي/

المشرف المالي /



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخفجي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٣٢١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصاريف توزيعات الاوقاف
١٦٣,١٤٨	١٥٧,٢٣٧	مصاريف استهلاك - المباني
٣,٨٢٧	٥,٩٨٢	مصاريف كهرباء
٥,٦٧٦	٢,٣٩٣	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٤٠٠	مصاريف صيانة مباني
١,٢٠٠	.	دعاية وإعلان
٨٧	.	مصاريف مواد مستهلكة
١٧٣,٩٣٨	١٦٦,٠١٢	الاجمالي

(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) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ م

المدير التنفيذي/

المشرف المالي/