

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقدير المراجع المستقل

**الصفحة**

-

١

٢

٣

١٥٤

**الفهرس**

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي

الرياض - المملكة العربية السعودية

### رأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٠٨٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا و باستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد بفقرة أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافقتنا بسجل العقارات والألات والمعدات ولم يتم فصل العقارات الاستثمارية عن العقارات والألات والمعدات طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- تبعد الجمعية الأساسية النكدي في التسجيل المحاسبي لإبراداتها ومصروفاتها.

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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضًا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### لفت انتباه:

القوائم المالية الحالية تعبر عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢١م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:(تمهـ)

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفوـن بالحكمة هـم المسؤولـون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهريٍ ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأيناً إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهريٍ موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأً وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأً، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأيناً. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريفٍ جوهريٍ ناتج عن غشٍ أعلى من الخطير الناتج عن خطأً، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأيناً. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومح토ى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطربي

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادي الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٨ ذوالقعدة ١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٢٢ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد وما في حكمه	٢٢,٨٧٤,٦٨٧	١٤,٣٠٦,٤٢٠.
أرصدة مدينة أخرى	٥٠٦,٤٧١	٢٨٧,٣٥٥
مجموع الموجودات المتداولة	٢٣,٣٨١,١٥٨	١٤,٥٩٣,٧٧٥
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات طويلة الأجل	١٢,٧٨٠,٠٠٠	-
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	٦٩,٧٤٦,٧١٦	٧٢,٤١٢,٢٦٧
الأصول غير الملموسة - بالصافي	٥١,٨٨٨	-
مشروعات تحت التنفيذ	٤,٥٦٢,٠٤٠	٣,٨٤٢,٧٠٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨٦,٣٦٠,٦٤٤	٨٩,٠٣٤,٩٧٢
إجمالي الموجودات	١٠٩,٧٤١,٨٠٢	١٠٣,٦٢٨,٧٤٧
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص منافع الموظفين	٢٣٠,٥٤٤	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٣٠,٥٤٤	-
مجموع المطلوبات	٢٣٠,٥٤٤	-
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٨٧,٣٨٠,٤٩٣	٨٥,١٩٨,٦٢٧
صافي الأصول المقيدة	١٨,٩٣٢,٥٧٠.	١٨,٤٣٠,١٢٠
صافي الأصول اوقاف	٣,١٩٨,١٩٥	-
مجموع صافي الأصول	١٠٩,٥١١,٢٥٨	١٠٣,٦٢٨,٧٤٧
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	١٠٩,٧٤١,٨٠٢	١٠٣,٦٢٨,٧٤٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح		
٦,٥١١,٥٤٨	٥,٨٧٥,٨٦٩	-	-	٥,٨٧٥,٨٦٩	<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
٢,١٧٨,٩٩٠	-	-	-	-	تبرعات نقدية		
٢,٦٢٢,٦٨٧	١,٠٣٤,٨٩٨	-	١,٠٣٤,٨٩٨	-	(١٢)	تبرعات عينية	
٣,٤٧٣,٣٢٢	٢,٠١١,٧٨٣	-	٢,٠١١,٧٨٣	-	(١٣)	تبرعات مشاريع نقدية	
٦,١٠٠	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	تبرعات كفالات		
٤,٠٧١,٤٦٧	١,٧٢٢,٣٥٥	-	-	١,٧٢٢,٣٥٥	إشتراكات الأعضاء		
٤٦,٧٣٦	٢٠٠	-	-	٢٠٠	تبرعات رسوم دراسية		
٥,٦٨٩,٤٦٨	٥,٦٨,٢٨١	-	-	٥,٦٨,٢٨١	(١٤)	إيرادات مقصف الدور	
-	١٦٧,٥٥٢	-	١٦٧,٥٥٢	-	الإيرادات المتنوعة		
-	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	اعانة الوزارة		
-	٧٩٨,٠٠٠	-	-	٧٩٨,٠٠٠	إيرادات رسوم النقل		
-	٣,١٩٨,١٩٥	٣,١٩٨,١٩٥	-	-	تبرعات خدمات تطوعية		
-	٣,١٩٨,١٩٥	-	-	-	تبرعات أوقاف		
<b>صافي الأصول المحررة من القبود</b>						<u>إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام</u>	
<u>٢٤,٦٠٠,٣١٨</u>	<u>١٩,٨٨٥,٩٣٣</u>	<u>٣,١٩٨,١٩٥</u>	<u>(٢,٧١١,٧٨٣)</u>	<u>٢,٧١١,٧٨٣</u>	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>		
<u>(١٠,٦٨٣,٥٥٢)</u>	<u>(٦,٩٨٨,٢٩١)</u>	-	-	<u>(٦,٩٨٨,٢٩١)</u>	(١٥)	مصاريف الأنشطة	
<u>(١,٨٩٠,٠٣١)</u>	<u>(٢,٤٦٠,٩٠٧)</u>	-	-	<u>(٢,٤٦٠,٩٠٧)</u>	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية	
<u>(٤,٠٨٥,٨٤٧)</u>	<u>(٤,١٤٣,٥٨٣)</u>	-	-	<u>(٤,١٤٣,٥٨٣)</u>	مصرف الإهلاك		
<u>(١٦,٦٥٩,٤٣٠)</u>	<u>(١٣,٥٩٢,٧٨١)</u>	-	-	<u>(١٣,٥٩٢,٧٨١)</u>	إجمالي المصروفات والمساعدات		
<u>٧,٩٤٠,٨٨٨</u>	<u>٦,٢٩٣,١٥٢</u>	<u>٣,١٩٨,١٩٥</u>	<u>٥٠٢,٤٥٠</u>	<u>٢,٥٩٢,٥٠٧</u>	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		
<u>(٢,٤٥٣,٢٢٥)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<b>البنود الاستثنائية</b>		
<u>-</u>	<u>(٥٨٠,٦٤١)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٥٨٠,٦٤١)</u>	إستبعادات مساهمات "سوبرات"		
<u>-</u>	<u>١٧٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧٠,٠٠٠</u>	مصروفات سنوات سابقة ض.ق.م		
<u>(٢,٤٥٣,٢٢٥)</u>	<u>(٤١٠,٦٤١)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٤١٠,٦٤١)</u>	إيرادات سنوات سابقة		
<u>٥,٤٨٧,٦٦٣</u>	<u>٥,٨٨٢,٥١١</u>	<u>٣,١٩٨,١٩٥</u>	<u>٥٠٢,٤٥٠</u>	<u>٢,١٨١,٨٦٦</u>	<b>التغير من البنود الاستثنائية</b>		
<u>٩٨,١٤١,٠٨٤</u>	<u>١٠,٣,٦٢٨,٧٤٧</u>	<u>-</u>	<u>١٨,٤٣٠,١٢٠</u>	<u>٨٥,١٩٨,٦٢٧</u>	صافي الأصول بداية السنة		
<u>١٠,٣,٦٢٨,٧٤٧</u>	<u>١٠,٩,٥١١,٢٥٨</u>	<u>٣,١٩٨,١٩٥</u>	<u>١٨,٩٣٢,٥٧٠</u>	<u>٨٧,٣٨٠,٤٩٣</u>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>		

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٤٨٧,٦٦٣	٥,٨٨٢,٥١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٨٥,٨٤٧	٤,١٤٣,٥٨٣	التغير في صافي الأصول
-	٢٣٠,٥٤٤	تعديلات على التغير في صافي الأصول
<u>٩,٥٧٣,٥١٠</u>	<u>١٠,٢٥٦,٦٣٨</u>	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠٠,٠٠)	(٢١٩,١١٦)	مخخص منافع الموظفين
<u>(١٠,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
<u>٩,٤٦٣,٠١٠</u>	<u>١٠,٠٣٧,٥٢٢</u>	النقدية في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٩,٢٤٥,٥٦٣)	(١,٥٢٩,٩٢٠)	ارصدة مدينة أخرى
(٣,٢٤٢,٧٠٥)	(٧١٩,٣٣٥)	مصرفات مستحقة
٥٠,٠٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>١٠,٨٧١,٢٢٥</u>	<u>٧٨٠,٠٠</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٦٧,٠٤٣)	(١,٤٦٩,٢٥٥)	إضافات الأصول الغير ملموسة والممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٠٤,٠٣٣)	٨,٥٦٨,٢٦٧	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
<u>١٦,٤١٠,٤٥٣</u>	<u>١٤,٣٠٦,٤٢٠</u>	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٤,٣٠٦,٤٢٠</u>	<u>٢٢,٨٧٤,٦٨٧</u>	مساهمة مكتب البيجي العقاري بالريلاض
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال السنة
		النقدية في بداية السنة
		النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي - جمعية أهلية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٠٨٢) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ م، ومركزها الرئيسي-الزلفي-المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تستهدف الجمعية تعليم القرآن الكريم تلاوة وتجويداً وحفظاً وما يتصل بذلك.
- إتقان تلاوة كتاب الله ونطقه صحيحاً حسب قواعد التلاوة والمعروفة في كتب التجويد.
- تشجيع أبناء المسلمين على تلاوة وحفظ القرآن الكريم وإختيار المدرسين الأكفاء لذلك ورصد الجوائز التشجيعية.
- ربط المسلم بكتاب الله تعالى علمًا وعملاً إذ هو عزه الحقيقي وتمكينه في الأرض.
- تشجيع نساء المسلمين وبناتهم لتعليم كتاب الله عز وجل والعمل به.
- إتاحة الفرصة للأغنياء وللمسلمين من أهل الخبر بالبذل والإنفاق من أموالهم في العمل على نشر كتاب الله وتعليمه وكذلك على طباعته وتوزيعه.
- تخريج مجموعة من القراء المؤهلين لإماماة المساجد وتدرس القرآن الكريم.

السنة المالية :-

القوائم المالية الحالية تعبر عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية المامة

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع بوضوح أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادرها، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

### ١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:  
الاستمرارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمراية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمراية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمراية.

#### تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

#### انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

#### ٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه بشأن التغيرات في القيمة.

#### ٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.  
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تتحققها أو ينوي بيعها أو يستفاد بها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تتحققها خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استخدامها أو استبدالها أو سداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

### ٣-٣ تصنیف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تممة)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادلة.
- ب- في حال اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

### ٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادلة. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

### ٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المترادفة وأية خسائر انخفاض في قيمتها(إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
%٥	مباني وإنشاءات
%٢٠	سيارات ووسائل نقل
%١٠	اثاث ومفروشات
%١٠	أدوات ومعدات مكتبية
%٢٠	أدوات ومعدات كهربائية
%٢٥	أجهزة وشاشات عرض

تتم رسملة التجديفات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحملها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتصحّلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

### ٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترادف وأية خسائر متراكماً في القيمة، ويتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

### ٧-٣ الاستثمارات العقارية - بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول لقيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

### ٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصل عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يتربّع على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرحلة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصل أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

### ٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية بإستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

### ١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخصّص لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تُعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تُعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبوع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

### ١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبوعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرّ لها من منح حكومية وما يخصّص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساساً الإستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتتوفر ثلاثة شروط :

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

### ١١-٣ الاعتراف بالإيرادات (تممة)

#### الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنمذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من وداع مراقبة لأجل لدى البنك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

### ١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بعرض إعادة بيعها، أو على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو ، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من.

يجب الإعتراف بما يلتقي من أصول بعرض استخدامه كمقر للمنشأة (على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي).

### ١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي المصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف عوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدن من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحكومة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

### ١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

### ١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

### ١٦-٣ المقاصلة

يتم إجراء مقاصلة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصلة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>
٨,٢٦٨,٨٥٨	٩,٦٨٧,٢١٧	مصرف الإنماء
٣,١٢٠,٥٣٢	٧,١٧٥,٦٧٤	بنك البلاد
٢,٦٧٤,٠٠٤	٥,٤٦٣,٠١١	مصرف الراجحي
٢٤٣,٠٢٦	٥٤٨,٧٨٥	البنك العربي الوطني
<u>١٤,٣٠٦,٤٢٠</u>	<u>٢٢,٨٧٤,٦٨٧</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٢٨٧,٣٥٥	٢٣٤,٦٨٥	ذمم العاملين
-	١٧١,٧٨٦	التأمين الطبي مقدم
<u>٢٨٧,٣٥٥</u>	<u>٥٦,٤٧١</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٦) استثمارات طويلة الأجل</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عبد الرحمن بن سلمان الحلافي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أرض الرياض (مكتب عبد الرحمن محمد السحيم)
٧٨٠,٠٠٠	-	مساهمة مكتب اليحيى العقاري بالرياض
<u>١٢,٧٨٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالرقم (٣٠٨٢) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢١٠٢٠٢١) م (جميع المبالغ المدونة بالليرة السعودية)  
بيانات حول المقوائم المالية  
من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

النكلفة		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إعادة تصنيف الإضافات	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الاحتياط المترافق	(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	مباني وإنشاءات	سيارات وسائل النقل	آلات ومفروشات	أدوات ومعدات كهربائية	أدوات و شاشات الإجمالي
٢٠٢٤٤٤,١٨٧	١,٧٣٨,٧٣٠	٣١٤,١١٧	-	٢٠٠,٨٣٣,٩٣	٣,٣٦٥,٠٤١	٧٣,٥٣,٧٣٨	٢٠٠,٦٣٧,٥٣	٢,٥٠,٦٩٤	١,٦٣٧,٥٣	١,٧٣٨,٧٣٠	١,٢٤٤٤,١٨٧
-	-	-	-	١٠٠,٠٦٦	١٠٠,٠٦٦	-	-	-	-	-	-
١,٤٧٨,٠٣٢	١,٨٨٨,٧٨٦	١٠٦,٣٣٠	-	١,٦٣٦,٣٣٠	٢٥١,٨٧٣	١,٧٤٣,٧٣٤	٣١٤,١١٧	٣,٣٦٥,٠٤١	٢,٥٠,٦٩٤	١,٦٣٧,٥٣	١,٤٧٨,٠٣٢
١,٠٣٩,٩٢٢,٢١٩	١,٠٣٩,٩٢٢,٢١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٣٩,٩٢٢,٢١٩
٣٠٠,٣١,٩٢٠	١,٣٠,٨٠٩	١,٣٠,٨٠٩	٣,٣٦٥,٠٠١	٢٢,٩١,٥٤٧	٣,٣٦٥,٠٠١	١,١٢٤,٧٢٩	٣١,٥٣١	١,٠١٨,٣٦٣	١,٣٠,٨٠٩	٢٠٠,٨٣٣,٩٣٧	٣٠٠,٣١,٩٢٠
٣٤,١٤٣,٥٨٣	٣٤,١٤٣,٥٨٣	٣٤,١٤٣,٥٨٣	٣٤,١,٨٣٣	٢٠٩,٩٩٣	٢٠٩,٩٩٣	٣٤,١,٨٣٣	٣١,٥٣١	١,٠١٨,٣٦٣	١,٣٠,٨٠٩	٢٠٠,٨٣٣,٩٣٧	٣٤,١٤٣,٥٨٣
٣٤,١٧٥,٥٠٣	٣٤,١٧٥,٥٠٣	٣٤,١٧٥,٥٠٣	٣٤,١,٨٣٣	٣١٤,١١٦	٣١٤,١١٦	٣٤,١,٨٣٣	٣١,٥٣١	١,٠١٨,٣٦٣	١,٣٠,٨٠٩	٢٠٠,٨٣٣,٩٣٧	٣٤,١٧٥,٥٠٣
٦٩,٧٤٦,٧١٦	٦٩,٧٤٦,٧١٦	٦٩,٧٤٦,٧١٦	٦٩,٧٤٦,٧١٦	٣٨٣,٦٦٦	٣٨٣,٦٦٦	٦٩,٧٤٦,٧١٦	١	١,٣٧,٠١٠	١,٣٧,٠١٠	٦٩,٧٤٦,٧١٦	٦٩,٧٤٦,٧١٦
٧٣,٤١٣,٢٦٧	٧٣,٤١٣,٢٦٧	٧٣,٤١٣,٢٦٧	٧٣,٤١٣,٢٦٧	٦١٩,٣٦١	٦١٩,٣٦١	٧٣,٤١٣,٢٦٧	٤	٢,٥٩٦	٢,٥٩٦	٧٣,٤١٣,٢٦٧	٧٣,٤١٣,٢٦٧
٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٤٩,١٤٣,١٩١	٤٩,١٤٣,١٩١	٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٣٠,٩٨٦,٨٥٧	٣٦,٨٦٦,٨٥٧	٣٦,٨٦٦,٨٥٧	٣٠,٩٨٢,٠٩٣	٣٠,٩٨٢,٠٩٣
٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٣٤٣,٨٦١	٣٤٣,٨٦١	٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٢	٤٠	٤٠	٢٠٠,٣٢,٤٢٦	٢٠٠,٣٢,٤٢٦
٣٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١	٣٠,٢١٣,٣١
٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١	٢٠٠,٢١٣,٣١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أنظمة الحماية	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
٥١,٨٨٨	٥١,٨٨٨	<u>التكلفة</u>
٥١,٨٨٨	٥١,٨٨٨	الإضافات
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	<u>الإملاك المترافق</u>
-	-	إهلاك السنة
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥١,٨٨٨	٥١,٨٨٨	<u>القيمة الدفترية</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٨٤٢,٧٥٥	٤,٥٦٢,٤٠	<u>(٩) مشروعات وأسمالية تحت التنفيذ</u>
٣,٨٤٢,٧٥٥	٤,٥٦٢,٤٠	دار الفرقان النسائية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>(١٠) مخصص منافع الموظفين</u>
-	٢٣٠,٥٤٤	المكون خلال العام
-	٢٣٠,٥٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
١٨,٤٣٠,١٢٠	١٨,٤٣٠,١٢٠	رصيد أول الفترة
-	٣٣٤,٨٩٨	تبرعات مشاريع وبرامج الجمعية
-	١٦٧,٥٥٢	اعانة الوزارة
١٨,٤٣٠,١٢٠	١٨,٩٣٢,٥٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٠٠,٠٠	<u>(١٢) تبرعات مشاريع نقدية</u>
٣٣٤,٨٩٨	١,٠٣٤,٨٩٨	تبرعات دار الفرقان
		تبرعات مشاريع وبرامج الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات كفالات</u>
-	١,٤٢٠,٣١٢	كفالات حلقات
-	٥١٧,٠٦٠	كفالات إدارة
٣,٤٧٣,٣٢٢	٣٨,٣٠٠	كفالات مدرسين
-	٣٦,١١١	كفالات طلاب
<b>٣,٤٧٣,٣٢٢</b>	<b>٢,٠١١,٧٨٣</b>	

  

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>(١٤) الإيرادات المتنوعة</u>
١,٦٧١,٧٤١	١,٨٢٦,٦٣٦	إيرادات تأجير دار البندر - فهد فوزان الفوزان عمارة اشبيليا
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠٠	إيرادات تأجير المجمع التجاري - العثيم بالرياض
-	٧٨٨,٧٢٣	إيجارات تأجير مستودعات التويجري
-	٤٤٦,٤٩٠	إيرادات ايجارية كلية الاسنان
٦٩,١٩٤	٣٣٥,٨٣٩	إيرادات تأجير أراضي و محلات و شقق سكنية - الزلفي - الرياض
-	٢٦١,٠٠٢	إيراد مصنع سما
٤٧,٢٠٠	٢٩,٥٩٢	عوائد وديعة بنك البلاد
٣٤٥,٩٨٧	-	إيرادات ايجارية كلية التربية
٧٠٦,٥٣٧	-	إيجارات تأجير مستودعات الجمعية بالسلي بالرياض
١,٣٠٤,٣٠٩	-	إيرادات ايجار كليات التربية و العلوم و الأقسام النظرية - جامعة المجمعة
٥٤٤,٥٠٠	-	إيرادات تأجير مدرسة تحفيظ القرآن - كلية العلوم بالزلفي
<b>٥,٦٨٩,٤٦٨</b>	<b>٥,٠٦٨,٢٨٢</b>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(١٥) مصروفات الأنشطة</u>
٨,٢٤٤,٦٥٠	٤,٩٦٣,٦١٠	رواتب وأجور و ما في حكمها
-	٧٩٨,٠٠٠	الخدمات التطوعية
٨٦٥,١٤٨	٤٠٣,١٠٦	جوائز الطلاب وطالبات
-	١٤٤,٦٦٨	نهاية الخدمة
٣٢٤,٠١٥	١٤٢,٥٤٤	رسوم وتجديد وإقامات وتأشيرات
٣٦٧,٥٩٢	١١٤,٥٤٨	صيانة وإصلاح
-	٧٦,٠٧١	بريد و هاتف
١٠٤,٦٢٠	٦٧,٦٨٠	تذاكر سفر و إنتقال
-	٥٨,٧٩٥	تأمين واستئمارت المركبات
٧١,٠٠٤	٤٥,٣٩٣	قرطاسية و مطبوعات
٧٥,٠٤٩	٤٤,٥٨٤	متنوعة و بوفية
١٥٩,١٥٨	٣٨,٢٠٠	إيجار سكني
٢١٩,٢٥٩	٣٢,٧٥٩	كهرباء و مياه
١٣٦,٠٦٤	١٧,٥٩٨	تأمين طبي
-	١٦,٣٠٠	محروقات
-	١١,١٣٠	دعائية وإعلان
-	١٠,١٦٩	إنتدابات
-	٢,٦٦٥	عمل إضافي
-	٤٧١	أدوات كتابية
١١٦,٩٩٣	-	مصروفات متنوعة
<u>١٠,٦٨٣,٥٥٢</u>	<u>٦,٩٨٨,٢٩١</u>	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالزلفي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨٢)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١,٦١٨,٤٩٩	١,١٦٤,٢٢٥	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢٥٦,٢٠٩	تأمينات إجتماعية
٩,٢١١	١٨٩,٠٠٣	صيانة وإصلاح
-	١٠٦,٨٣٧	نهاية الخدمة
-	٥٢٦,١٣٩	ضريبة قيمة مضافة
-	٦٩,٤٢٧	عمل إضافي
-	٤٢,٣٤٦	مصروفات حكومية
٣٤,٠٦٤	٢٧,٤٤٠	متنوعة وبوفية
-	١٨,٩٣٦	مصروفات ضيافة
٢٢,١٠١	١٢,٧٤٩	قرطاسية و مطبوعات
-	١٢,١٠٩	انتدابات
٥,٦٧٥	٩,٣٩٠	تذاكر سفر و إنتقال
٤٩,٩٧٧	٨,٨٠٠	رسوم و تجديد و إقامات و تأشيرات
-	٦,٦١٨	دعائية وإعلان
٢٣,١٦٢	٥,٦٤٣	كهرباء و مياه
٤٤,٢٠١	٣,١٣٢	بريد و هاتف
-	١,٧٠٠	رسوم الدراسة
٣٥٤	٢٠٤	محروقات
٦٨,٤١٢	-	بدل سكن
١٤,٣٧٥	-	اعاب مهنية
<b>١,٨٩٠,٠٣١</b>	<b>٢,٤٦٠,٩٠٧</b>	

**(١٧) إدارة المخاطر:**

تعرض أنشطة الجمعية مخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

**• مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

**• مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

**• مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

**(١٨) الأحداث اللاحقة:**

في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

**(١٩) اعتماد القوائم المالية:**

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٢ م.