

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج
منشأة غير هادفة للربح
الخرج - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع والقوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

AUDIT

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج

(منشأة غير هادفة للربح)

الخرج، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا وباستثناء تأثيرات ما هو موضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- تتبع الجمعية الأساس النقدي في إثبات إيراداتها من التاجير وذلك بما يخالف المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

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 المنشأة 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 المتحفظ.

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 الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة المنشأة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة في المنشأة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريف الجوهري عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول

تقرير المراجع المستقل إلى إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمه)

توقع أنها ستؤثر بمفردها 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 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 لرأينا. 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 المنشأة 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 المنشأة 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 محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في ٢٠٢٢/٠٩/١٥ م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

الموافق ١٤٤٤/٠٢/١٩ هـ

ترخيص رقم ٤١٠

٧١/٢٢



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة أ]		إيضاح	البيان
٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٢٨٩,٨٣٢	٤٨,٩١٢,٤٣٩	٤	ممتلكات، الآت ومعدات، بالصافي
٣,٦٦٠,٣٥٨	١٠,٤٧١,٥٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٩٥٠,١٩٠	٥٩,٣٨٣,٩٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٢٠٦,٥٨٤	٢,٧١٧,٢٧١		النقد لدى البنك
٥١,٩٩٨	٢١,٠٠٠		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٢٥٨,٥٨٢	٢,٧٣٨,٢٧١		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٢٠٨,٧٧٢	٦٢,١٢٢,٢١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦,٥٧٨	١,٧٤٥		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥٧٨	١,٧٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٨,٢٦٧	٢٧٩,٤٥٧	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٨,٢٦٧	٢٧٩,٤٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٩٤,٨٤٥	٢٨١,٢٠٢		إجمالي المطلوبات
١٢,٨٣٧,٧٣٤	١٢,٩٦٧,٨٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨٩٧,٠٨٦	٨٩٧,٠٨٦		صافي الأصول المقيدة
١٧٩,١٠٧	١,٥٧٩,١٠٧		صافي أصول الأوقاف
٠	٤٦,٣٩٦,٩٧٦		فائض إعادة تقييم الأصول
١٣,٩١٣,٩٢٧	٦١,٨٤١,٠٠٨		إجمالي صافي الأصول
١٤,٢٠٨,٧٧٢	٦٢,١٢٢,٢١٠		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة ب]					
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢١ إجمالي
٢٠٢٠ إجمالي					
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية		٢,٢٧٠,٥٣٣	٠	٠	٢,٢٧٠,٥٣٣
تبرع للأوقاف		٠	٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
تبرع لرواتب المعلمين		٠	٠	٠	٠
تبرع لمركز المصاحف		٠	٠	٠	٠
إيرادات التأجير		١,١٤١,٤٠٠	٠	٠	١,١٤١,٤٠٠
إيرادات متنوعة		٢٦,٨٢٠	٠	٠	٢٦,٨٢٠
مخصصات انتفع الغرض منها		٢١,٧٤١	٠	٠	٢١,٧٤١
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٤٦٠,٤٩٤	٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٤,٨٦٠,٤٩٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٧	٢,٢٩٥,٦٣٥	٠	٠	٢,٢٩٥,٦٣٥
مصروفات إدارية وعمومية	٨	٩٦٦,٤٥٥	٠	٠	٩٦٦,٤٥٥
استهلاك الممتلكات والمعدات		٦٨,٢٩٩	٠	٠	٦٨,٢٩٩
إجمالي المصروفات		٣,٣٣٠,٣٨٩	٠	٠	٣,٣٣٠,٣٨٩
التغير في صافي الأصول		١٣٠,١٠٥	٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,١٠٥
فائض إعادة تقييم الأصول		٠	٠	٠	٠
صافي أصول أول العام		١٢,٨٣٧,٧٣٤	٨٩٧,٠٨٦	١٧٩,١٠٧	١٣,٩١٣,٩٢٧
صافي أصول نهاية العام		١٢,٩٦٧,٨٣٩	٨٩٧,٠٨٦	١,٥٧٩,١٠٧	١٤,٤٤٦,٠٣٢

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

[قائمة ج]

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	١,٥٣٠,١٠٥	(١,٥٦٧,٨٩٤)
فائض إعادة تقييم ممتلكات، آلات ومعدات	٤٦,٣٩٦,٩٧٦	.
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	٦٨,٢٩٩	٥٣٨,٩٠٢
استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨,٨١٠)	٤٩,١٦٩
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	٤٧,٩٨٦,٥٧٠	(٩٧٩,٨٢٣)
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣٠,٩٩٨	(٢٣,٩٩١)
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٤,٨٣٣)	٦,٥٧٨
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	٢٦,١٦٥	(١٧,٤١٣)
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات	(١,٣٠٦,٢٦٦)	.
فروقات إعادة تقويم ممتلكات، الآت ومعدات	(٤٠,٣٨٤,٦٤٠)	.
إضافة مشروعات تحت التنفيذ	(١,٣٠١,٠٠٠)	(١,٤٩٩,٩٩٤)
فروقات إعادة تقويم مشروعات تحت التنفيذ	(٦,١٥٣,١٥٨)	.
المحول الى ممتلكات، آلات، معدات	٦٤٣,٠١٦	.
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	(٤٨,٥٠٢,٠٤٨)	(١,٤٩٩,٩٩٤)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٤٨٩,٣١٣)	(٢,٤٩٧,٢٣٠)
رصيد النقدية في أول العام	٣,٢٠٦,٥٨٤	٥,٧٠٣,٨١٤
رصيد النقد في نهاية العام	٢,٧١٧,٢٧١	٣,٢٠٦,٥٨٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م**

١- تعريف الجمعية:

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج.

الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٧١) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٤هـ.

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.

أهداف الجمعية:

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث.
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم.
- ٤- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .
- ٥- تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولاية الأمر.
- ٦- جمع المصاحف المستعملة وترميمها والعناية بها وتوزيعها داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
- ٧- تحقيق الشراكة المجتمعة والتكامل مع الجمعيات الخيرية والأهلية وغيرها.
- ٨- تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي.
- ٩- تحقيق التميز الإداري والتقني والمالي.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. أسس للقياس

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. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقترناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر الى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك 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 الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٠%	سيارات	٥%	مباني
١٠%	أثاث ومفروشات	١٥%	آلات وأجهزة كهربائية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

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

د. الإيرادات:-

هـ/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة

للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

هـ. المصروفات:-

و/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

و. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

ز. عام:-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي								
البيــــــــــــــــان	التكلفة	صافي القيمة الدفترية	إضافات	فروقات إعادة التقويم في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك
	اول العام	في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	العام	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية العام	اول العام	العام	نهاية العام
أراضي	١,٦٧٠,٠٠٠	١,٦٧٠,٠٠٠	٥٩٩,٠٠٠	٣٣,١٦٣,٥٢٧	٣٥,٤٣٢,٥٢٧	.	.	.
مباني	٨,٣٧٥,٨٤٤	٥,٤٧٦,٠٢٢	٦٤٣,٠١٦	٧,٢٢١,١١٣	١٣,٣٤٠,١٥١	.	.	.
سيارات	٣٠٣,٧٠٠	١	.	.	١	.	.	.
آلات وأجهزة كهربائية	٨١٩,٩٧٣	٥٤,٦١٧	٦٤,٢٥٠	.	١١٨,٨٦٧	.	٥٩,٣٨٠	٥٩,٤٨٧
أثاث ومفروشات	٢٠٠,٩٧٤	٨٩,١٩٢	.	.	٨٩,١٩٢	.	٨,٩١٩	٨٠,٢٧٣
الإجمالي	١١,٣٧٠,٤٩١	٧,٢٨٩,٨٣٢	١,٣٠٦,٢٦٦	٤٠,٣٨٤,٦٤٠	٤٨,٩٨٠,٧٣٨	.	٦٨,٢٩٩	٦٨,٢٩٩

قامت الشركة بإعادة تقويم جميع الأراضي والمباني المملوكة للشركة وذلك في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ويمكن توضيح بيانات الجهة القائمة بعملية التقييم كالاتي:

اسم المنشأة: سكوب قيمة للتقييم العقاري.

اسم المقيم: أسامة محمد الرويس رقم العضوية (١٢١٠٠٠١٠٥٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- مشروعات تحت التنفيذ		
٢٠٢١م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٦٠,٣٥٨	٢,١٦٠,٣٦٤	الرصيد بداية الفترة
١,٣٠١,٠٠٠	١,٤٩٩,٩٩٤	الإضافة خلال الفترة
٦,١٥٣,١٥٨	٠	فروقات إعادة التقويم
(٦٤٣,٠١٦)	٠	المحول الى ممتلكات، آلات، معدات
١٠,٤٧١,٥٠٠	٣,٦٦٠,٣٥٨	الإجمالي

تقوم إدارة الجمعية بالإشراف على تنفيذ مشروع " وقف الأحوال " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، بنسبة (٨٥%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١م ولدى إدارة الجمعية مشروع آخر باسم " مشروع وقف السليمانية " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بنسبة (٥٠%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقامت الشركة بإعادة تقويم المشروعات تحت التنفيذ وهي عبارة عن مشروع وقف الأحوال ومشروع وقف السليمانية للشركة وذلك في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويمكن توضيح بيانات الجهة القائمة بعملية التقييم كالاتي:
اسم المنشأة: سكوب قيمة للتقييم العقاري.
اسم المقيم: أسامة محمد الرويس رقم العضوية (١٢١٠٠٠١٠٥٢)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٢٠٢١م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٨,٢٦٧	٢٣٩,٠٩٨	مخصص بداية العام
٢٩,٩٦٣	٤٩,١٦٩	المكون خلال العام
(٣٨,٧٧٣)	٠	المدفوع خلال العام
٢٧٩,٤٥٧	٢٨٨,٢٦٧	الإجمالي

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

٧. مصروفات الأنشطة

- تتمثل مصروفات الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م فيما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٥٠,٣٢٥	١,٦٤٥,٩٧٤	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٣٧,٦٢١	٥٢٠,١٠٧	مصروف مركز المصاحف
١٠١,٣٨٣	١٤,٨٠٠	جوائز ومكافآت
٤٩,١٦٩	٢٩,٩٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٧٧,٦٦٤	١٠,٣١٩	مواد تعليمية
٦٤,٢٢٩	٦,٧٣٨	تأمين طبي
٢٤,٨٧٥	٨,٣٣٥	تصفية مستحقات منسوبي الجمعية
١٦,٨٧٥	١٥,٠٠٠	إيجار مكتب جمع التبرعات
٨,٨٧٩	١٣,٥٥٢	ضيافة ونظافة
٩٣,٣٨٣	٣٠,٨٤٧	متنوعة أخرى
٣,٦٢٤,٤٠٣	٢,٢٩٥,٦٣٥	الإجمالي

٨. مصروفات إدارية وعمومية

- تتمثل المصروفات الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م فيما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٠,٥٠٦	٤١١,٤٩٤	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٠٦,٢٤٢	٩٠,٤٩٤	صيانة مباني
٢٤١,٤٠٩	١٥١,١٤٤	رسوم تجديد إقامات
٥٠,٩٤٧	٩٤,٤١٤	تأمينات اجتماعية
٣٨,٢٢٣	٩,٢١٠	دعاية وإعلان
١٩,١١٨	٢٨,٣٠٨	هاتف وبريد
١٠,٦٢٣	٧٢,٣٤٤	قطع غيار وصيانة
١٠,٠٩١	١٩,١٨٩	كهرباء ومياه
٨,٢٥٠	١,٤٢٥	تذاكر سفر
١٠٥,٠٥٨	٨٨,٤٣٣	متنوعة أخرى
١,٧٨٠,٤٦٧	٩٦٦,٤٥٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩- 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 للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٠- 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 والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للإئتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.

١١- إعادة تبويب

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