

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج
(منشأة غير هادفة للربح)
الخرج، المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي: *

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح 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 المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، 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 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 التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج عن القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تتمة)

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 تأكد جوهرية 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 تأكد جوهرية، 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.

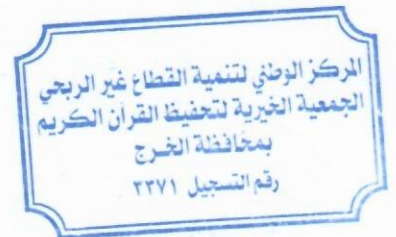
عن شركة ناصر محمد الكنهل وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون الرياض في ٢٣/٠٢/٢٠٢٣ م

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الموافق ١٤٤٤/٠٨/٠٣ هـ

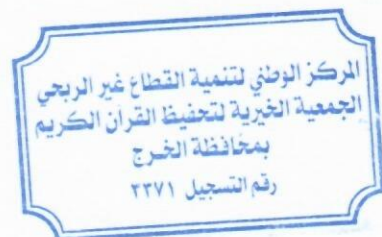
٢٣/خ



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي	٤	٤٨,٠٧٠,٧٠٥	٤٨,٩١٢,٤٣٩
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٠,٦٧١,١٢٥	١٠,٤٧١,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٨,٧٤١,٨٣٠	٥٩,٣٨٣,٩٣٩
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنك		٢,٧٠١,٥٠٥	٢,٧١٧,٢٧١
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦	٣٥٦,٩٠٣	٦٢٤,٠٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٠٥٨,٤٠٨	٣,٣٤١,٣٤٧
مجموع الموجودات		٦١,٨٠٠,٢٣٨	٦٢,٧٢٥,٢٨٦
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٦٢,٢١٨	١,٧٤٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٢,٢١٨	١,٧٤٥
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	٢٢٨,٣٢٤	٢٧٩,٤٥٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٢٨,٣٢٤	٢٧٩,٤٥٧
إجمالي المطلوبات		٢٩٠,٥٤٢	٢٨١,٢٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٩,٠٣٣,٥٠٣	١٤,٩٧٠,٩١٥
صافي الأصول المقيدة		٨٩٧,٠٨٦	٨٩٧,٠٨٦
صافي أصول الأوقاف		١,٥٧٩,١٠٧	١٧٩,١٠٧
فائض إعادة تقييم الأصول		.	٤٦,٣٩٦,٩٧٦
إجمالي صافي الأصول		٦١,٥٠٩,٦٩٦	٦٢,٤٤٤,٠٨٤
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		٦١,٨٠٠,٢٣٨	٦٢,٧٢٥,٢٨٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

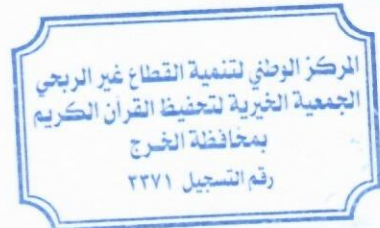


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

[قائمة ب]					
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	معدل ٢٠٢١ إجمالي
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات عامة		٤,٢٩٥,٦٠٩	٠	٠	٢,٢٧٠,٥٣٣
تبرع للأوقاف		٠	٠	٠	١,٤٠٠,٠٠٠
إعانات حكومية		٤٢,٤٠١	٠	٠	٠
إيرادات التأجير		٨١٣,٦٠٠	٠	٠	٨٤٤,٤٧٦
إيرادات متنوعة		١,٥٠٠	٠	٠	٢٦,٨٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,١٥٣,١١٠	٠	٠	٤,٥٤١,٨٢٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٨	٤,٧٦٨,١٠٩	٠	٠	٢,٨٦٦,٦٦٣
مصروفات إدارية وعمومية	٩	٤٧٧,٦٥٥	٠	٠	٣٩٥,٤٢٧
استهلاك الممتلكات والمعدات		٨٤١,٧٣٤	٠	٠	٦٨,٢٩٩
إجمالي المصروفات		٦,٠٨٧,٤٩٨	٠	٠	٣,٣٣٠,٣٨٩
التغير في صافي الأصول		(٩٣٤,٣٨٨)	٠	٠	١,٢١١,٤٤٠
مخصصات انتفى الغرض منها		٠	٠	٠	٢١,٧٤١
فائض إعادة تقييم الأصول		٠	٠	٠	٤٦,٣٩٦,٩٧٦
صافي أصول أول العام		٥٩,٩٦٧,٨٩١	٨٩٧,٠٨٦	١,٥٧٩,١٠٧	١٤,٨١٣,٩٢٧
صافي أصول نهاية العام		٥٩,٠٣٣,٥٠٣	٨٩٧,٠٨٦	١,٥٧٩,١٠٧	٦٢,٤٤٤,٠٨٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



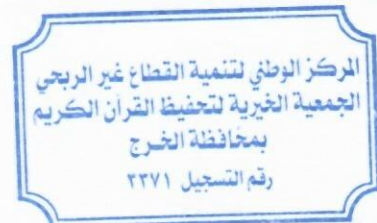
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة ج]

معدلة	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٣٣,١٨١	(٩٣٤,٣٨٨)		التغير في صافي الأصول
٤٦,٣٩٦,٩٧٦	.		فائض إعادة تقييم ممتلكات، آلات ومعدات
٦٨,٢٩٩	٨٤١,٧٣٤		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٨١٠)	٩,١٣٠		استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٥٨٩,٦٤٦	(٨٣,٥٢٤)		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٥٧٢,٠٧٨)	٢٦٧,١٧٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٨٣٣)	٦٠,٤٧٣		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	(٦٠,٢٦٣)		المدفوع في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٧٦,٩١١)	٢٦٧,٣٨٣		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
			التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠٦,٢٦٦)	.		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٣٨٤,٦٤٠)	.		فروقات إعادة تقويم ممتلكات، الآت ومعدات
(١,٣٠١,٠٠٠)	(١٩٩,٦٢٥)		إضافة مشروعات تحت التنفيذ
(٦,١٥٣,١٥٨)	.		فروقات إعادة تقويم مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٣,٠١٦	.		المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٨,٥٠٢,٠٤٨)	(١٩٩,٦٢٥)		صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٤٨٩,٣١٣)	(١٥,٧٦٦)		صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٢٠٦,٥٨٤	٢,٧١٧,٢٧١		رصيد النقد لدى البنك في أول العام
٢,٧١٧,٢٧١	٢,٧٠١,٥٠٥		رصيد النقد لدى البنك في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

١- تعريف الجمعية:

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج.

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

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو ينفرع 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 متحلقين 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 القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات المالية 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 الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى 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 بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

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 المقدرة 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. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة 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)

قررت الإدارة الاستفادة من هذه التبسيطات وذلك نظراً لأن الاحتساب الاكتواري بدون هذه التبسيطات يتطلب الحصول على خدمات خبير اكتواري، وهذا يعد تكلفة إضافية على المنشأة وجهد غير مبرر على الموظفين، والفارق المتوقع من هذا الاحتساب يتجاوز بشكل كبير المنافع المتوقعة. تم اظهار مبلغ المخصص باحتساب القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم.

هـ. ارسدة مدينة أخرى

تظهر الذمم المدينة الأخرى بالرصيد المستحق.

و. مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

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

ز. الإيرادات:-

ز١/ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة

للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ز٢/ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ح. المصروفات:-

ح١/ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

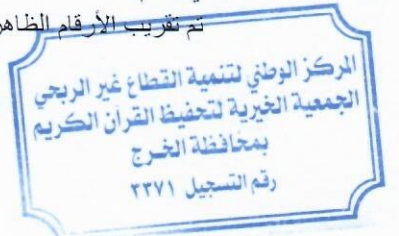
ح٢/ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ط. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ي. عام:-

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي					
البيان	التكلفة		إضافات		اول العام
	العام	نهاية العام	العام	نهاية العام	العام
أراضي	٣٥,٤٣٢,٥٢٧	٣٥,٤٣٢,٥٢٧	٠	٣٥,٤٣٢,٥٢٧	٣٥,٤٣٢,٥٢٧
مباني	١٦,٢٣٩,٩٧٣	١٦,٢٣٩,٩٧٣	٠	١٦,٢٣٩,٩٧٣	١٦,٢٣٩,٩٧٣
سيارات	٣٠,٣٧,٠٠	٣٠,٣٧,٠٠	٠	٣٠,٣٧,٠٠	٣٠,٣٧,٠٠
آلات وأجهزة كهربائية	٨٨٤,٢٢٣	٨٨٤,٢٢٣	٠	٨٨٤,٢٢٣	٨٨٤,٢٢٣
أثاث ومفروشات	٢٠٠,٩٧٤	٢٠٠,٩٧٤	٠	٢٠٠,٩٧٤	٢٠٠,٩٧٤
الإجمالي	٥٣,٠٦١,٣٩٧	٥٣,٠٦١,٣٩٧	٠	٥٣,٠٦١,٣٩٧	٥٣,٠٦١,٣٩٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
الرصيد بداية السنة	١٠,٤٧١,٥٠٠	٣,٦٦٠,٣٥٨
الإضافة خلال السنة	١٩٩,٦٢٥	١,٣٠١,٠٠٠
فروقات إعادة التقويم	٠	٦,١٥٣,١٥٨
المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات	٠	(٦٤٣,٠١٦)
الإجمالي	١٠,٦٧١,١٢٥	١٠,٤٧١,٥٠٠

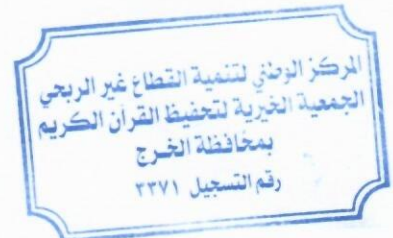
تقوم إدارة الجمعية بالإشراف على تنفيذ مشروع " وقف الأحوال " وهو عبارة عن مبنى وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، بنسبة (٨٧%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م ولدى إدارة الجمعية مشروع آخر باسم " مشروع وقف السليمانية " وتقدر نسبة إنجازه في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بنسبة (٥٣%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
إيراد مستحق	٣١٧,٣١٧	٦٠٣,٠٧٦
إيجار مدفوع مقدماً	١٦,٧٢٩	٠
عهد وسلف	٢٢,٨٥٧	٢١,٠٠٠
الإجمالي	٣٥٦,٩٠٣	٦٢٤,٠٧٦

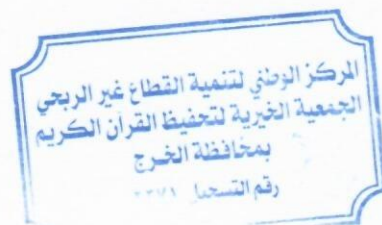
٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
مخصص بداية العام	٢٧٩,٤٥٧	٢٨٨,٢٦٧
المكون خلال العام	٩,١٣٠	٢٩,٩٦٣
المدفوع خلال العام	(٦٠,٢٦٣)	(٣٨,٧٧٣)
الإجمالي	٢٢٨,٣٢٤	٢٧٩,٤٥٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨. مصروفات الأنشطة		
- تتمثل مصروفات الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م فيما يلي :		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٨٥,٧٨٠	١,٧٦٩,٤٢٢	أجور ورواتب وما في حكمها
٨٤٤,٤١٥	٥٢٠,١٠٧	مصروف مركز المصاحف
٦٨٠,٠٠٠	.	مصروف مسابقة لقمان الحكيم
١٤١,٢٢٧	١٩,١٨٩	كهرباء ومياه الجمعية
١٣٦,٧٨٣	١٥١,١٤٤	رسوم حكومية وتجديد إقامات
١٣٤,٨٨٢	٩,٢١٠	دعاية وإعلان
٥٢,١٠٠	٦,٧٣٨	تأمين طبي
٤٢,٨٢٥	٧٥,٤٦٦	تأمينات اجتماعية
٣٨,٠٠٠	١٤,٨٠٠	جوائز ومكافآت
٣٧,٨١٨	٩٠,٤٩٤	صيانة مباني
٣٥,٧٦٩	.	مصروف اليوم القرآني
٣٢,٥٤٥	.	رحلات المراكز
٢٨,٢٨٧	٧٢,٣٤٤	قطع غيار وصيانة
٢٧,٩٣٦	.	مصروف معهد الترتيل
٢٤,٩٠٤	٢٨,٣٠٨	هاتف وبريد
١٦,٦١٣	١٣,٥٥٢	ضيافة ونظافة
٩,١٣٠	٢٩,٩٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	إيجار مكتب جمع التبرعات
٦,٠٨٤	١٠,٣١٩	مواد تعليمية
٤٠٨	١,٤٢٥	تذاكر سفر
٨٥,١٠٣	٣٩,١٨٢	متنوعة أخرى
٤,٧٦٨,١٠٩	٢,٨٦٦,٦٦٣	الإجمالي

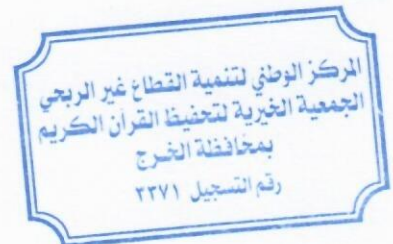


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٩. مصروفات إدارية وعمومية

- تتمثل المصروفات الإدارية و العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م فيما يلي :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٨,٠٤٦	٢٩١,٤٤٤	أجور ورواتب وما في حكمها
٠	١٢٠,٠٠٠	استشارات
١٨,٩٤٨	١٨,٩٤٨	تأمينات اجتماعية
٨٨,٤٣٣	٤٧,٢٦٣	متنوعة أخرى
٣٩٥,٤٢٧	٤٧٧,٦٥٥	الإجمالي



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرج (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

١٠- تعديل بعض أرقام سنة المقارنة

قامت إدارة المنشأة بإضافة بعد التعديلات على القوائم المالية للمنشأة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على بند الأرصدة المدينة الأخرى (إيراد مستحق) وبند الإيجارات.

١٠/أ الأثر على بند قائمة المركز المالي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر قبل التعديل	الرصيد في ٣١ ديسمبر بعد التعديل	التعديل	البيــــــــــــــــان
٦١,٨٤١,٠٠٨	٦٠٣,٠٧٦	٦٢,٤٤٤,٠٨٤	زيادة صافي الأصول غير المقيدة
٢١,٠٠٠	٦٠٣,٠٧٦	٦٢٤,٠٧٦	زيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١٠/ب الأثر على بند قائمة الدخل:

الرصيد في ٣١ ديسمبر قبل التعديل	الرصيد في ٣١ ديسمبر بعد التعديل	التعديل	البيــــــــــــــــان
١,١٤١,٤٠٠	٢٩٦,٩٢٤-	٨٤٤,٤٧٦	نقص في إيرادات التأجير
١٣,٩١٣,٩٢٧	٩٠٠,٠٠٠	١٤,٨١٣,٩٢٧	زيادة في أصول أول العام

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 للمنشأة 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 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 للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

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.

١٣-إعادة التوبيب

تم إعادة توبيب بعض بنود القوائم المالية السابقة لكي تتماشى مع العرض و الإفصاح للقوائم المالية الحالية .

