

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

١ -	تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
٢ -	قائمة المركز المالي	٣
٣ -	قائمة الأنشطة	٤
٥ -	قائمة التدفقات النقدية	٥
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية	



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants
رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أما

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها

وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفصيل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون

فصيل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧ / ١٠ / ٢٢ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية

في التاريخ: ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣٣٠

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥٢٠,٨٨٤	١,٤٩٣,٧٦٧	(٥)	النقد وما يعادله
١٦,٧٨٤	٩,٢٧١	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٥٤٤	١,٠٠٠	(٧)	إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات
١,٥٦٥,٢١٢	١,٥١٤,٠٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,١٨٥,٠٣٨	١,١٥١,٥٤١	(٩)	أصول الأوقاف
٥,٤٩٢,٧٧٥	٥,٤٦٧,٢٧٨		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٨٢٤,١١٤	٥,٦٩١,٢٣١	(١٠)	الممتلكات والمعدات
٤,٣٠٧,٧٣٧	٤,٣١٥,٧٣٧	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٨٢٤,١١٤	٥,٦٩١,٢٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٨٨٢,١٠١	١٢,٦٧٢,٥٤٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٢,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	(١٢)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٣٢,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥٨,٩٥٤	١٩٨,٨٢٧	(١٣)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٥٨,٩٥٤	١٩٨,٨٢٧		
٢٩٠,٩٥٤	٣٢٦,٨٢٧		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٧٨٥,٩٥٧	٧,١٧٤,١٨٤		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٨٣,٨٨٧	٢٨٣,٨٨٧		صافي الأصول المقيدة
٤,٥٢١,٣٠٣	٤,٨٨٧,٦٤٨		صافي الأصول اوقاف
١٢,٥٩١,١٤٧	١٢,٣٤٥,٧١٩		إجمالي صافي الأصول
١٢,٨٨٢,١٠١	١٢,٦٧٢,٥٤٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحقيق القران الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
٦٩١,٢٧٨	٧٠٥,٢٣٤	-	-	٧٠٥,٢٣٤	الإيرادات والمكاسب
-	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
١٩,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية
٢٤,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	وقف الراجحي
-	-	-	-	-	دعم مؤسسة السبيعي
٣٨٥,٥٤١	٢٤٠,١٨٢	٢٤٠,١٨٢	-	-	تبرعات لاستكمال وقف بر الوالدين
١١٨,٨٩٠	١٤٤,٦٧٦	١٤٤,٦٧٦	-	-	إيجارات وقف كثبان المسك
-	٦٦,٤٠٠	٦٦,٤٠٠	-	-	إيجار الوقف - شقق نجران
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٨٤,٩١٣)	-	٨٤,٩١٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٢٥٨,٧٠٩	١,١٦٢,٤٩٢	٣٦٦,٣٤٥	-	٧٩٦,١٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٧٥٤,٣٥٤	٧٧٩,٦١٨	-	-	٧٧٩,٦١٨	المصروفات والخسائر:
٦٠٦,٠٦٠	٣٦١,٤٢٩	-	-	٣٦١,٤٢٩	مصرفات برامج و أنشطة
٢٢٩,٤٢٦	٨٤,٩١٣	-	-	٨٤,٩١٣	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٦٦٤	-	-	-	-	مصرفات كثبان المسك
٥٠,٣٤٤	٣٩,١٧٧	-	-	٣٩,١٧٧	مصرفات وقف نجران
١٤٨,٠٧٢	١٤٢,٧٨٣	-	-	١٤٢,٧٨٣	اهلاك اصول الاوقاف
١,٧٩٠,٩٢٠	١,٤٠٧,٩٢٠	-	-	١,٤٠٧,٩٢٠	اهلاك العقارات والالات
(٥٣٢,٢١١)	(٢٤٥,٤٢٨)	٣٦٦,٣٤٥	-	(٦١١,٧٧٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٣,١٢٣,٣٥٨	١٢,٥٩١,١٤٧	٤,٥٢١,٣٠٣	-	٧,٧٨٥,٩٥٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢,٥٩١,١٤٧	١٢,٣٤٥,٧١٩	٤,٨٨٧,٦٤٨	-	٧,١٧٤,١٨٣	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	٢٨٣,٨٨٧	صافي الأصول في نهاية السنة
-	-	-	-	٢٨٣,٨٨٧	تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
		اهلاك أصول اوقاف
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في الإيرادات المستحقة
		التغير في المصاريف مستحقة
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		(مدفوع) لشراء امتلاكات ومعدات
		أضافات أصول الأوقاف
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
		رصيد النقد وما يعادله أول السنة
		رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
نبذة عن الجمعية (١)

تم تأسيس هذه الجمعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١١/٠٦/١٤٣٧ هـ، وقد تم الترخيص لها من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٠) بتاريخ ١/٠٦/١٤٤١ هـ وتتلخص أهم أهداف الجمعية في التالي :-

- ترسيخ العقيدة الصحيحة في نفوس الناشئة وحمايتهم من الأفكار الضالة والمنحرفة .
- العمل علي نشر وتحفيظ كتاب الله وتلاوته وتجويده
- تخريج القراء المؤهلين لإمامة المصلين وتدريس القرآن الكريم
- إحياء دور المساجد وإشعار المسلمين بأهميتها .

مقر الجمعية الرئيس (منطقة عسير)، وعنوانها (محافظة ظهران الجنوب)
السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

أسس الإعداد (٢)

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

التقديرات والافتراضات المحاسبية (٣)

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

٣-١ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ ٣-٢ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

ملخص لاهم السياسات المحاسبية

(٤)

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة

البند

مباني	٤ %
سيارات	٢٠ %
أجهزة كهربائية	١٥ %
أثاث وتجهيزات	١٠ %

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الاستثمارية وكذلك الاستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. 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 حسبما 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 الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند استبعاد الأصل.

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

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.
يتم إلغاء الإعراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل

ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغاؤه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الأولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الأولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه.

المخزون

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

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

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الدخل الشامل، 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 .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامتير لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

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 استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس (١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(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 التجهيزات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣٣٠

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

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

المصروفات

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

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

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

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

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٢٠,٨٨٤	١,٤٩٣,٧٦٧	
١,٥٢٠,٨٨٤	١,٤٩٣,٧٦٧	

(٦) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	اشتراكات أنشطة وبرامج
١٦,٧٨٤	٩,٢٧١	
١٦,٧٨٤	٩,٢٧١	

(٧) إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيجارات مستحقة - وقف نجران
٥,٦٠٠	١,٠٠٠	
١١,٩٤٤	-	
١٧,٥٤٤	١,٠٠٠	

إيجارات مستحقة - وقف كثنان المسك

(٨) استثمارات - متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	وقف جمعية عسير
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٩) أصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	لأكثر من المسك	مباني - أوقاف	أراضي - أوقاف	التكلفة
١,٣٨٥,١٣٩	١,٣٨٥,١٣٩	٣٣٥,١٣٩	٧٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٥,٦٨٠	٥,٦٨٠	-	-	إضافات خلال السنة
١,٣٨٥,١٣٩	١,٣٩٠,٨١٩	٣٤٠,٨١٩	٧٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٩,٧٥٧	٢٠٠,١٠١	٣٩,١٠٠	١٦١,٠٠١	-	الاستهلاك
٥٠,٣٤٤	٣٩,١٧٧	١٨,١٧٧	٢١,٠٠٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٠٠,١٠١	٢٣٩,٢٧٨	٥٧,٢٧٧	١٨٢,٠٠١	-	الاستهلاك خلال السنة
١,١٨٥,٠٣٨	١,١٥١,٥٤١	٢٨٣,٥٤٢	٥١٧,٩٩٩	٣٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	٢٩٦,٠٣٩	٥٣٨,٩٩٩	٣٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مباني وإنشاءات	تجهيزات دار سارة	تجهيزات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كهربائية	سيارات	الأراضي	التكلفة
٧,٦٢٤,٠٧٤	٧,٦٢٦,٨٧٤	٢,٧٦٢,٩٨٢	١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٨٢,٦٨٥	١٨,١٧١	٦٨١,٣٠٠	٤,٠٦٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٨٠٠	٩,٩٠٠	-	-	-	٢٣٠	٣,٦٧٠	٦,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
٧,٦٢٦,٨٧٤	٧,٦٣٦,٧٧٤	٢,٧٦٢,٩٨٢	١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٨٢,٩١٥	٢١,٨٤١	٦٨٧,٣٠٠	٤,٠٦٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٦٥٤,٦٨٨	١,٨٠٢,٧٦٠	١,٠٦٣,٣٩١	٧,٢٥٢	٧,٢٥٢	٧٩,٩٧٦	١٤,٦٦٤	٦٣٧,٤٧٧	-	الاستهلاك
١٤٨,٠٧٢	١٤٢,٧٨٣	٨٢,٨٨٩	١,٦٧٤	١,٦٧٤	٢,٩٣٨	٥,٤٦٠	٤٩,٨٢٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٨٠٢,٧٦٠	١,٩٤٥,٥٤٣	١,١٤٦,٢٨٠	٨,٩٢٦	٨,٩٢٦	٨٢,٩١٤	٢٠,١٢٤	٦٨٧,٢٩٩	-	الاستهلاك خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٣٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١١) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مباي
٤,٣١٥,٧٣٧	٨,٠٠٠	٤,٣٠٧,٧٣٧	
٤,٣١٥,٧٣٧	٨,٠٠٠	٤,٣٠٧,٧٣٧	
(١٢) <u>مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى</u>			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصرفات مستحقة
١٣٢,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	
١٣٢,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	
(١٣) <u>التزام منافع الموظفين</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٣٥,٦٥٤	١٥٨,٩٥٤	المكون خلال السنة
٢٣,٣٠٠	٣٩,٨٧٣	المسدد خلال السنة
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م *
١٥٨,٩٥٤	١٩٨,٨٢٧	

* 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.

(١٤) مصرفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رواتب أجور وما في حكمها
٥١٧,٤٨٠	٥٢٢,٩١٨	تجديد اقامات المعلمين
١٤٤,٩٣٥	١١١,٣٠٨	مصرفات الحفل السنوي للجمعية
-	٩٤,٠٨٧	نهاية الخدمة
١٤,٦٠٠	١٨,٣٧١	ايجارات
٢٤,٧٩٤	١٦,٧٨٤	برنامج الطالب المثالي
-	٦,١٥٠	مكافآت ختام المرحليات
-	٥,٠٠٠	مصاريف الدورة الصيفية
-	٣,٢٥٠	مصاريف الدورة الرمضانية
-	١,٧٥٠	مصاريف بدلات وانتدابات
٣٠,٥٠٠	-	مكافآت طلاب
١٦,٤٢٧	-	هدايا وضيافة
١,٦٠٠	-	الدورة النسائية
١,١٩٠	-	اتصالات
٢٩٣	-	تامين طبي
١,٤٢٥	-	متنوعة
١,١١٠	-	
٧٥٤,٣٥٤	٧٧٩,٦١٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٣٣٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
مصاريف عمومية وإدارية (١٥)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
٣٦٤,٤٦٠	١٩٩,٢٠٠	رواتب ومافي حكمها
٤٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٩	تامينات اجماعية
٤٢,٤٢٢	٣٠,٩٩٠	تامين طبي
٨,٧٠٠	٢١,٥٠٣	مصرفوف نهاية الخدمة
٥٢,٣٢٥	١٨,٣٠٠	تجديد اقامات الادارين
٦,٥٠٨	١٢,٨٧٨	رسوم حكومية
٥,٣٤٣	٧,٩٦٨	أدوات ومطبوعات
٧,٦٥٦	٧,٥٦٢	بريد واتصالات ونت
١٢,٨١٧	٦,٤٠٤	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥,٨٦١	٣,١٠٠	ضيافة ونظافة
-	٢,٨٨٢	مصرفوفات نثرية
٨,٨٨٨	١,٥٨٥	كهرباء ومياة
-	١,٥٥٨	صيانة واصلاحات عامة
٧,٠٨٤	-	مصاريف صيانة المباني
٢٢,١٢١	-	بدلات وانتدابات
٨,٥٠٠	-	تجديد السحابة
٧,٦٥٠	-	تامين السيارات
١,٧٢٥	-	تجديد كاف
<u>٦٠٦,٠٦٠</u>	<u>٣٦١,٤٢٩</u>	

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.

(١٧) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.