

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة أ]

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي
الأصول			
الأصول الثابتة			
صافي الأصول الثابتة	٤	١١,٢٧٧,٨٦٢	٦,٥٨١,٨٩٨
إجمالي الأصول الثابتة		١١,٢٧٧,٨٦٢	٦,٥٨١,٨٩٨
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف المستثمرة	٥	١٦,٠١٤,٧٧١	١٤,٢٠٩,٨٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٨,٠٥٤,٩٣٨	٥,٦٢٩,٨٣٣
إجمالي أصول الأوقاف		٢٤,٠٦٩,٧٠٩	١٩,٨٣٩,٧٠٨
الأصول المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		٤٥,٨٨٢	٥٢,٣٨٦
النقد في البنوك	٧	٢,٩٣٧,٢٥٤	٩,٠١٨,٨٦٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٨٣,١٣٦	٩,٠٧١,٢٤٦
إجمالي الأصول		٣٨,٣٣٠,٧٠٧	٣٥,٤٩٢,٨٥٢
الالتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٦٠٢,٨٩١	٨,٢٦٣,٥٠٣
صافي الأصول المقيدة		١,٣٠٧,١١٧	١,٢٤٠,١٩٧
صافي أصول الأوقاف		٢٢,٧٨٧,٤١١	٢٢,١٠٦,٢١٣
إجمالي صافي الأصول		٣٤,٦٩٧,٤١٩	٣١,٦٠٩,٩١٣
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً		١٤٤,٣٨٤	٦٤,٦٨٨
مصرفات مستحقة وضم دائنة أخرى		٠	٢١,٧١٣
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	أ/٨	٥٠٣,٥٧١	٥٠٣,٥٧١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٤٧,٩٥٥	٥٨٩,٩٧٢
الالتزامات الغير المتداولة			
القروض طويلة الأجل	ب/٨	٢,٧٦٩,٦٤٤	٣,٠٢١,٤٢٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	٢١٥,٦٨٩	٢٧١,٥٣٨
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٢,٩٨٥,٣٣٣	٣,٢٩٢,٩٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة والغير المتداولة		٣,٦٣٣,٢٨٨	٣,٨٨٢,٩٣٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٨,٣٣٠,٧٠٧	٣٥,٤٩٢,٨٥٢

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

[قائمة ب]					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٠٢١م	٢٠٢٢م				البيانات
					الإيرادات والمكاسب
٣,٣٦١,٢٦٠	١,٢٨٢,٣٨٠	٠	٠	١,٢٨٢,٣٨٠	تبرعات نقدية
٨,٣٠٥	٦,٦٦٠	٠	٠	٦,٦٦٠	اشتراكات
٤١,٥٥٠	١,٧٨٥,١٢٣	٠	٠	١,٧٨٥,١٢٣	إعانات الوزارة والصندوق الخيري
١,٣٨٢,٠٠٩	٣,٣٦٧,٤٠١	٠	٠	٣,٣٦٧,٤٠١	إيرادات الرسائل ونقاط البيع
٤٩٩,٠٤٣	٢,٥٥٠	٢,٥٥٠	٠	٠	تبرعات للأوقاف التعليمية
٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠	وقف الحواس
٤١٨,٩٤٥	٦٦٠,٦٤٨	٦٦٠,٦٤٨	٠	٠	تبرع وقف الوالدين (٢)
٦,٩٥٧,٢٨٣	٠	٠	٠	٠	تبرعات محطة العرفاء
٦,٨٠٩,٦٦٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات عمارة وقف جدة
٧٨,٠٨٤	٨٢,٦٨٥	٠	٠	٨٢,٦٨٥	إيراد الوقف رقم ١
١٢٠,٧١٧	٧١٥,٩٣٧	٠	٠	٧١٥,٩٣٧	إيراد وقف جدة
١٣,٦٢٢	٩٩,٧٨٤	٠	٠	٩٩,٧٨٤	إيرادات الاستراحة
١٦٩,٨٠٠	٣٨٠,٩٥٠	٠	٠	٣٨٠,٩٥٠	إيرادات جيل القرآن الكريم
١٣٧,٩١٠	٧٠,٤١٥	٠	٠	٧٠,٤١٥	إيرادات الشيب
٢٣٤,٩٦٧	١٦٠,٤٢٠	٠	١٦٠,٤٢٠	٠	إيرادات الزكاة
٢١,٤٠٠	١٩٩,٥٨٨	٠	٠	١٩٩,٥٨٨	إيرادات أخرى
٢٠,٢٥٤,٥٥٥	٨,٨٣٢,٥٤١	٦٨١,١٩٨	١٦٠,٤٢٠	٧,٩٩٠,٩٢٣	مجموع الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٣,٥٩٠,٤٩٥)	(٧٨٨,٧٨٨)	٠	٠	(٧٨٨,٧٨٨)	مصروفات تسويقية
(٣,٤٠٨,٩٨٤)	(٢,٩٩٧,٨٤٢)	٠	٠	(٢,٩٩٧,٨٤٢)	١٠ مصروفات النشاط
(١,٥٢٥,١٥٧)	(١,٨٦٤,٩٠٥)	٠	٠	(١,٨٦٤,٩٠٥)	١١ مصروفات إدارية وعمومية
(١٢٥,٤٠٠)	(٩٣,٥٠٠)	٠	(٩٣,٥٠٠)	٠	مصروف الزكاة
(٨,٦٥٠,٠٣٦)	(٥,٧٤٥,٠٣٥)	٠	(٩٣,٥٠٠)	(٥,٦٥١,٥٣٥)	إجمالي المصروفات
١١,٦٠٤,٥١٩	٣,٠٨٧,٥٠٦	٦٨١,١٩٨	٦٦,٩٢٠	٢,٣٣٩,٣٨٨	التغير في صافي الأصول
٢٠,٠٠٥,٣٩٤	٣١,٦٠٩,٩١٣	٢٢,١٠٦,٢١٣	١,٢٤٠,١٩٧	٨,٢٦٣,٥٠٣	صافي أصول أول الفترة
٣١,٦٠٩,٩١٣	٣٤,٦٩٧,٤١٩	٢٢,٧٨٧,٤١١	١,٣٠٧,١١٧	١٠,٦٠٢,٨٩١	صافي أصول نهاية الفترة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة د]		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٧٧,٥٠٨	٣,٠٨٧,٥٠٦	التغير في صافي الأصول
١٨٤,٤٠٦	١٥٦,٧٨٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٦٠,٦٨٣	٢٣٤,٩٣٣	استهلاك أصول أوقاف
١٢٧,٣١٠	٢٩,٣٨١	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٤١٥,٨٦٣)	٦,٥٠٤	إيرادات مستحقة ودمم مدينة أخرى
٦١,٣٥٧	٧٩,٦٩٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩٠٧,٩١٧)	(٢١,٧١٣)	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
(٨,٧٣٢)	(٨٥,٢٣٠)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٠٧٨,٧٥٢	٣,٤٨٧,٨٦١	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٧,١٩٥,٣٥٨)	(٦,٨٩٢,٥٧٧)	إضافات الأصول الثابتة
(٣,٤٢٤,٩٣٠)	(٢,٤٢٥,١٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٦٢٠,٢٨٨)	(٩,٣١٧,٦٨٢)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
٣,٥٢٥,٠٠٠	(٢٥١,٧٨٥)	قروض
٣,٥٢٥,٠٠٠	(٢٥١,٧٨٥)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
٣,٩٨٣,٤٦٤	(٦,٠٨١,٦٠٦)	صافي التغير في رصيد النقد
٥,٠٣٥,٣٩٦	٩,٠١٨,٨٦٠	رصيد النقد بداية الفترة
٩,٠١٨,٨٦٠	٢,٩٣٧,٢٥٤	رصيد النقد في نهاية الفترة

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة
الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٧) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:-

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هي كالتالي:

أ. أسس القياس:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. الأصول الثابتة:

تظهر الآلات والمعدات والممتلكات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٥%	سيارات	٣%	مباني
١٥%	أدوات ومعدات	١٠%	أثاث ومفروشات
١٠%	أجهزة حاسب آلي	٢٠%	أجهزة تكييف

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة

ج . الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الجمعية 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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 الجمعية 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 لدفترية، 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 - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منفعة اقتصادية يتم استخدامها لتسوية هذا الالتزام ويتم تحميل المصروف الناشئ عن تكوين المخصص على قائمة الدخل كمصروف ، ثم يعاد النظر الى المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس افضل تقدير ممكن ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة النظر على قائمة الدخل ويتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية المخصومة عندما يصبح المخصص التزام طويل الاجل ويتم تحميل الفروقات الناتجة عن اعادة القياس على قائمة الدخل في بند اعباء تمويلية .

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المبيعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

و. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

ز. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ح. المصروفات:-

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

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

ط. الفترة المالية:-

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

ي. عام:-

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٣,٧٣٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.	٥,٢٣٥,٠٠٠	.	.	.	.	٥,٢٣٥,٠٠٠
مباني	٤,٠٠٣,٢٢٣	٣,٣٢٧,٥٠٠	.	٧,٣٣٠,٧٢٣	١,٢٤٧,٩٢٩	١٤٥,٠٥٣	.	١,٣٩٢,٩٨٢	٥,٩٣٧,٧٤١
سيارات	٣٣٦,٧٤٠	.	.	٣٣٦,٧٤٠	٣٣٦,٧٣٥	.	.	٣٣٦,٧٣٥	٥
أثاث ومفروشات	٧٠٢,٨٥٣	١٦,٤٥٥	.	٧١٩,٣٠٨	٦٦٤,٢٣٤	٤,١٤٨	.	٦٦٨,٣٨٢	٥٠,٩٢٦
أدوات ومعدات	٢٢٢,٢٧٠	٤٩٩	.	٢٢٢,٧٦٩	١٨٧,٨٥٧	٥,١٦٥	.	١٩٣,٠٢٢	٢٩,٧٤٧
أجهزة تكييف	٣٤٠,٤٨٠	.	.	٣٤٠,٤٨٠	٣٣٨,٣٣٠	٤٣٠	.	٣٣٨,٧٦٠	١,٧٢٠
أجهزة حاسب آلي	٢٧٩,٥٦٢	٨,٢٩٤	.	٢٨٧,٨٥٦	٢٦٣,١٤٥	١,٩٨٨	.	٢٦٥,١٣٣	٢٢,٧٢٣
الإجمالي	٩,٦٢٠,١٢٨	٤,٨٥٢,٧٤٨	.	١٤,٤٧٢,٨٧٦	٣,٠٣٨,٢٣٠	١٥٦,٧٨٤	.	٣,١٩٥,٠١٤	١١,٢٧٧,٨٦٢

٥. أصول أوقاف مستثمرة بالصافي

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاكات العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٧,٥٣٠,٠٠٠	.	.	٧,٥٣٠,٠٠٠	.	.	.	.	٧,٥٣٠,٠٠٠
مباني	٧,٣٩٧,٧٧٩	١,٧٩٦,٢١٤	.	٩,١٩٣,٩٩٣	٧٩١,٥٧١	٢٢١,٩٣٣	.	١,٠١٣,٥٠٤	٨,١٨٠,٤٨٩
أثاث	١٣٠,٠٠٠	.	.	١٣٠,٠٠٠	٥٦,٣٣٣	١٣,٠٠٠	.	٦٩,٣٣٣	٦٠,٦٦٧
عدد وأدوات	.	٢٤٣,٦١٥	.	٢٤٣,٦١٥	.	.	.	.	٢٤٣,٦١٥
الإجمالي	١٥,٠٥٧,٧٧٩	٢,٠٣٩,٨٢٩	.	١٧,٠٩٧,٦٠٨	٨٤٧,٩٠٤	٢٣٤,٩٣٣	.	١,٠٨٢,٨٣٧	١٦,٠١٤,٧٧١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تمثلت مشروعات تحت التنفيذ في أعمال بناء مشروع وقف الوالدين (٢) ومشروع دار فاطمة وتوسعة القصر ووقف دار رقيه ووقف دار حفصة ، كما بالتالي:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٤٥,٧٦٢	٥,٦٢٩,٨٣٣	رصيد أول المدة
٣,٦٨٤,٠٧١	٤,٤٤٩,٩٢٢	المصروف على المشروعات خلال العام
٠	(٢,٠٢٤,٨١٧)	الاستبعادات
٥,٦٢٩,٨٣٣	٨,٠٥٤,٩٣٨	الإجمالي

٧- النقد

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٠٩,١٧٥	٢,٧٨٣,٥٥٢	مصرف الراجحي
١,٢٠٩,٦٨٥	١٥٣,٧٠٢	البنك الأهلي التجاري
٩,٠١٨,٨٦٠	٢,٩٣٧,٢٥٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨. القروض

حصلت الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة خلال العام على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بمبلغ ٣,٥٢٥,٠٠٠ ريال تسدد على أقساط نصف سنوية ويستحق آخر قسط في شهر ديسمبر ٢٠٢٨ م وتم الحصول على القرض بموجب ضمان رهن قطع الأرض رقم ٢٤٥ من المخطط رقم ٤٠ / ب الواقع في حي النعيم بمدينة جدة.

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٣,٥٢٥,٠٠٠	القروض في أول المدة
٣,٥٢٥,٠٠٠	٠	المستلم خلال السنة من قرض البنك للتنمية الاجتماعية
٠	(٢٥١,٧٨٥)	المسدد خلال السنة البنك للتنمية الاجتماعية
٣,٥٢٥,٠٠٠	٣,٢٧٣,٢١٥	رصيد آخر السنة
ويتم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :		
٥٠٣,٥٧١	٥٠٣,٥٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (أ)
٣,٠٢١,٤٢٩	٢,٧٦٩,٦٤٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل (ب)
٣,٥٢٥,٠٠٠	٣,٢٧٣,٢١٥	الإجمالي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢,٩٦٠	٢٧١,٥٣٨	مخصص بداية الفترة
١٢٧,٣١٠	٢٩,٣٨١	المكون خلال العام
(٨,٧٣٢)	(٨٥,٢٣٠)	المدفوع خلال العام
٢٧١,٥٣٨	٢١٥,٦٨٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الخرمة (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٠. مصروفات النشاط

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٩٥,٩١٩	٢,٣١٠,٢٤٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦٠,٦٨٣	٢٣٤,٩٣٣	استهلاك أصول اوقاف
٧٥٩,٦٦٧	٢٣٥,٤٢٣	مكافآت وجوائز
٧٩,٦٢٥	٢٣,٧٠٨	مصروفات قصر الأفراح
٣٠,٠٠٠	.	مصروفات مكتب الغريف
٤٧٨,٥٧٣	١١٧,٩٠٧	مصروفات صيانة المباني
٤٥,٢٧٦	٣٢,٩٥٧	الشيب
٥٩,٢٤١	٤٢,٦٦٩	مصروفات الاستراحة
٣,٤٠٨,٩٨٤	٢,٩٩٧,٨٤٢	الإجمالي

١١. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣٥,٣٣٨	٧٩٨,٨٠٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨٤,٤٠٦	١٥٦,٧٨٤	استهلاك آلات وممتلكات ومعدات
٢٢٧,٧٥١	٢٤٣,٧٩٦	رسوم حكومية
٧٣,٥٠٧	٤٥,٦١٦	هاتف وبريد
٢٠,٤٧٤	٢١,٠٧٦	كهرباء ومياه
٦,٨٩١	٢٧,٢١٤	محروقات
٢٧,١٢٣	٣٥,٠٧٦	أدوات مكتبية
١٧,٤٩٩	٢٣,٢٧٦	ضيافة
٥١,٠٨٠	٤٢,٨٢٣	إيجارات
١٩,٦٧٩	٥٩,٩٢٨	نظافة وصيانة
١٢٧,٣١٠	٣١,٤٧١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٤,٠٩٩	٣٧٩,٠٤٠	أخرى
١,٥٢٥,١٥٧	١,٨٦٤,٩٠٥	الإجمالي

١٢ - 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. تتضمن الموجودات المالية بشكل أساسي النقد وأرصدة البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى بينما يتضمن المطلوبات المالية الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمستحق إلى جهات ذات علاقة والحسابات الجارية للجمعية. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٣ - 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 الجمعية 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 الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب الجمعية متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها.

