

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣٢٩٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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 المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وَتُعَدُّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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 رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى 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 للجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم 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 المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٦ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٧ إبريل ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٢٥٣,٤٠٠	٣,٢٤٢,١١٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩,٨٩٣	٥١,٠٦٢	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣,٢٧٣,٢٩٣	٣,٢٩٣,١٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٩٨	٥٢,٠٦٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٧٤,٠٧٩	١٢٩,٣٢٨	(٧)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١٩٦,٠٧٧	١٨١,٣٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٦٩,٣٧٠	٣,٤٧٤,٥٧٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٨,٧٤٤	١٢٣,٢١٩	(٨)	مصرفات مستحقة
٦٨,٧٤٤	١٢٣,٢١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٣٧٠	٧٦,٠٤٧	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٥٢,٣٧٠	٧٦,٠٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢١,١١٤	١٩٩,٢٦٦		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢,٢١٣,٢٩٥	١,٥٦٣,٢٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٣٤,٩٦١	١,٧١٢,٠٦٨	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٣,٣٤٨,٢٥٦	٣,٢٧٥,٣٠٤		مجموع صافي الأصول
٣,٤٦٩,٣٧٠	٣,٤٧٤,٥٧٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٥٣٤,٥٨٣	٥٤٦,٣٣٣	-	٥٤٦,٣٣٣	التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,٠٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٢٦,٥٧٢	٨٨٠,١٠١	٨٨٠,١٠١	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٧٣٨	١,٢٠٤,٧٣٨	-	(١٢) الدعم الحكومي
٩١,٥٦٥	٨٣,٨٦٢	-	٨٣,٨٦٢	تبرعات خدمات تطوعية
١٠٠,٣٢٠	١٠٠,٣٢٠	-	١٠٠,٣٢٠	تبرعات تخييض التزام
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٥٠٧,٧٣٢)	١,٥٠٧,٧٣٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٧٠٦,٠٤٠	٢,٨١٨,٥٥٤	٥٧٧,١٠٧	٢,٢٤١,٤٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والمساعدات
(٩١,٥٦٥)	(٨٣,٨٦٢)	-	(٨٣,٨٦٢)	مصروفات خدمات تطوعية
(١,٩٣٨,٩٠٣)	(٢,٣٢١,٣٩٣)	-	(٢,٣٢١,٣٩٣)	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	(٣٣,٤٥٢)	-	(٣٣,٤٥٢)	(١٤) مصروفات جمع الأموال
-	(٣,٤٧٠)	-	(٣,٤٧٠)	(١٥) مصروفات الحوكمة
(٤١٢,٨٢٥)	(٤٤٩,٣٢٩)	-	(٤٤٩,٣٢٩)	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٣٥١,٧٢٨)	(٢,٨٩١,٥٠٦)	-	(٢,٨٩١,٥٠٦)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢٦٢,٧٤٦	(٧٢,٩٥٢)	٥٧٧,١٠٧	(٦٥٠,٠٥٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٢٠٨,٠٠٠	-	-	-	تسويات سنوات سابقه
٢٠٨,٠٠٠	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية
٤٧٠,٧٤٦	(٧٢,٩٥٢)	٥٧٧,١٠٧	(٦٥٠,٠٥٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنه
٢,٨٧٧,٥١٠	٣,٣٤٨,٢٥٦	١,١٣٤,٩٦١	٢,٢١٣,٢٩٥	صافي الأصول بداية السنه
٣,٣٤٨,٢٥٦	٣,٢٧٥,٣٠٤	١,٧١٢,٠٦٨	١,٥٦٣,٢٣٦	صافي الأصول نهاية السنه

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

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٧٠,٧٤٦	(٧٢,٩٥٢)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٨,٧٨١	١٣,٢٢٢	اهلاك الممتلكات والآت والمعدات
(٢٠٨,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقه
٤٥,١٩٩	٤٤,٧٥١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٩,٨٨٩	٢٣,٦٧٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
٣٤٦,٦١٥	٨,٦٩٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٠,٩٢٥	(٣١,١٦٩)	مصروفات مقدمه وارصده مدينة أخرى
(١٤٧,٠٦٤)	٥٤,٤٧٦	مصروفات مستحقة
(١٨,١٩٨)	-	المسدد من منافع الموظفين
٢٠٢,٢٧٨	٣٢,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٤١)	(٤٣,٢٨٧)	إضافات الممتلكات والآت والمعدات
-	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٥,٨٤١)	(٤٣,٢٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٦,٤٣٧	(١١,٢٨٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٠٥٦,٩٦٢	٣,٢٥٣,٣٩٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٢٥٣,٣٩٩	٣,٢٤٢,١١٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم -جمعية اهلية- مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٩٨) الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤١ الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٩ م
مقرها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم
- تحفيظ القرآن الكريم
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم
- غرس تعظيم كتاب الله لدى الجميع
- العناية بحفاظ كتاب الله وتشجيعهم
- نشر علم القراءات بين الحفاظ

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 متصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام 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 أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

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

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

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 جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداول" إلى "غير متداول"

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

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"
تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني 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 العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للاسترداد، 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 المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما 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
٪٢٥	أجهزة كهربائية
٪٢٥	كمبيوتر وطابعات
٪٢٥	جوال
٪٢٥	هاردسك
٪٢٥	مكيفات

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات 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 المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام 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 الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار 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 أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام 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 وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد 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.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، 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 المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال 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.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعه أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض 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 اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

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

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

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

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

ج- مصاريف الحوكمة، 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 عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه 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.

١٥-٣ المقاصة

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصرف الراجحي ح/٥٥٥٧
٣,٢٥٣,٤٠٠	٢,٧٤١,١٩٧	مصرف الانماء ح/٧٨٠٠٠
-	٥٠٠,٩٢٠	
٣,٢٥٣,٤٠٠	٣,٢٤٢,١١٧	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	عهد الموظفين
١٠,٦٤٤	٣٣,٥٦٩	رسوم مقدمة
٧,٠٤٩	١٢,٢٨٦	إيرادات مستحقة
٢,٢٠٠	٣,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة على المشتريات
-	٢,٢٠٧	
١٩,٨٩٣	٥١,٠٦٢	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	أجهزة كهربائية	كمبيوتر وطابعات	جوال	هارد دسك	مكيفات	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٨٤٥	٣٠,١٤٥	٣,٧١٣	٢٣.	٧,٧٠٠	٤٣,٦٣٣
الإضافات	٢٧,٣٢٢	١٤,٢١٥	١,٧٥٠.	-	-	٤٣,٢٨٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٩,١٦٧	٤٤,٣٦٠.	٥,٤٦٣	٢٣.	٧,٧٠٠	٨٦,٩٢٠.
الإهلاك المتراكم						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٩٩	١٥,٤٧١	١,١١٧	٢٣.	٣,٩١٨	٢١,٦٣٥
إهلاك السنة	٤,١٣٩	٦,٤٢٠.	٨٨٤	-	١,٧٧٩	١٣,٢٢٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٣٨	٢١,٨٩١	٢,٠٠١	٢٣.	٥,٦٩٧	٣٤,٨٥٧
القيمة الدفترية						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٤,١٢٩	٢٢,٤٦٩	٣,٤٦٢	-	٢,٠٠٣	٥٢,٠٦٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩٤٦	١٤,٦٧٤	٢,٥٩٦	-	٣,٧٨٢	٢١,٩٩٨

(٧) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج	التكلفة
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	الإضافات
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٥١,٩٢١	٥١,٩٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٤,٧٥١	٤٤,٧٥١	إهلاك السنة
٩٦,٦٧٢	٩٦,٦٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٢٩,٣٢٨	١٢٩,٣٢٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٧٤,٠٧٩	١٧٤,٠٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٧,٥٩٦	٤٢,٥٤٤	بدلات مستحقة
١,١٧٧	٤٠,٨٦٠	رواتب مستحقة
٢٢,٥٠٠	٣٠,٨٣٣	مستحقات الاكاديمية تشغيل فني
٦,٤٥٣	٧,٩٥٦	تامينات مستحقة
١,٠١٨	١,٠٢٦	كهرباء و هاتف مستحقة
٦٨,٧٤٤	١٢٣,٢١٩	

(٩) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٠,٦٧٩	٥٢,٣٧٠	رصيد اول السنة
٢٩,٨٨٩	٢٣,٦٧٧	الإضافات خلال السنة
(١٨,١٩٨)	-	المسدد خلال السنة
٥٢,٣٧٠	٧٦,٠٤٧	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٠) صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المنصرف خلال العام	التبرعات المقيدة خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٩٦,٥٧٨	(٨٩٦,١٢٢)	-	١,٠٩٢,٧٠٠	اعانه الوزارة - مصروفات تشغيلية
٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	دعم للمصروفات التشغيلية
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	دعم التميز المؤسسي
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	دعم البرامج والأنشطة
٢٤,٢٥٩	(١٠,٠٣١)	٣٤,٢٩٠	-	دعم راتب المحاسب
٣٥,١٢٥	(١٥,٣٢٣)	٥٠,٤٤٨	-	دعم راتب المدير التنفيذي
٦٣٦,١٠٥	(٢٨٦,٢٥٦)	٨٨٠,١٠٠	٤٢,٢٦١	تبرعات حلقات
١,٧١٢,٠٦٧	(١,٥٠٧,٧٣٢)	٢,٠٨٤,٨٣٨	١,١٣٤,٩٦١	

(١١) تبرعات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٨٣٤,٦٤١	تبرعات دور تحفيظ القرآن
-	٤٥,٤٦٠	تبرعات المتجر الالكتروني
٥٢٦,٥٧٢	-	تبرعات كفالة طلاب
٥٢٦,٥٧٢	٨٨٠,١٠١	

(١٢) الدعم الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦٠٠,٠٠٠	دعم للمصروفات التشغيلية
-	٥٠٠,٠٠٠	دعم البرامج و الأنشطة
-	٥٠,٤٤٨	دعم راتب المدير التنفيذي
-	٣٤,٢٩٠	دعم راتب المحاسب
-	٢٠,٠٠٠	دعم التميز المؤسسي
١,٤٥٠,٠٠٠	-	دعم حكومي غير مقيد
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٧٣٨	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٩٣٨,٩٠٣	٢,١٦١,٤٩٢	(١/١٣) مصروفات أنشطة - مشروع المقرأة الالكترونية
-	١٥٩,٩٠١	(٢/١٣) مصروفات أنشطة - مشروع حفظك حياة (سجون)
١,٩٣٨,٩٠٣	٢,٣٢١,٣٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٣) مشروع المقرأة الالكترونية
-	١,٦٤٧,٣٦٤	مصروفات مباشرة على البرنامج
١,٤١٥,٨٠٥	٣١٠,٨٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
٩٧,٦١٢	٩١,٥١١	ايجارات
٢٩,٩٥٤	٣٧,٧٥٥	التأمينات الاجتماعية
-	٢٨,٥٥٤	الاجازات
-	١٣,٣٧٧	التامين الطبي
١٠,٤٦٠	٨,٦٣٣	مصاريف هاتف و بريد وانترنت
١١,٥٦٩	٧,٨٣٢	مصروف مكافئة نهاية الخدمة
٦,٤٥٠	٦,٥٨٣	صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٨,١١٤	٥,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٥,١٠٧	٢,٨٥٨	مصاريف كهرباء ومياه
١١,٤٢٢	١,٠٣٠	قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
٥٥٢	١٦١	عدد وأدوات مستهلكة
٣٠٩,١٦٨	-	التشغيل الفني لمواقع الجمعية
٢٣,٠٠٠	-	رسائل نصية
٣,٧٠١	-	مصاريف حكومية
٢,٣٠٠	-	برامج سريع مطور للرواتب - مؤسسة الكاف
١,٦٥٠	-	هدايا و عينات
١,١١٩	-	اتعاب مهنية
٩٢٠	-	التدريب و التاهيل
١,٩٣٨,٩٠٣	٢,١٦١,٤٩٢	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢/١٣) مشروع حفظك حياة (سجون)
-	٨٥,٩٩١	مصروفات البرنامج
-	٤١,٠٤٤	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٩,٦٤٧	مصروفات دور التحفيظ
-	٨,٩٢٥	عدد وأدوات مستهلكة
-	٦,١٠١	ايجارات
-	٤,٠٦١	التأمينات الاجتماعية
-	٢,١٣٤	التأمين الطبي
-	٧٥٦	اجازات
-	٧١٤	قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
-	٤٦.	حملات إعلانية
-	٦٨	ضيافة ونظافة
-	١٥٩,٩٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات جمع المال
-	٣٠٥	ضيافة
-	٨,١٢٥	اشتراكات و تصديقات
-	٢٥,٠٢٢	مصروفات دور التحفيظ
-	٣٣,٤٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات الحوكمة
-	٣٤٥	مطبوعات
-	١,٤٨٣	صيانه و اصلاح
-	١,٦٤٢	ضيافة
-	٣,٤٧٠	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٢,٨٢٥	٤٣٤,٤٥٠	مصروفات إدارية- مشروع المقرأة الإلكترونية (١/١٦)
-	١٤,٨٧٨	مصروفات اداريه - مشروع حفظك حياة (سجون) (٢/١٦)
٤١٢,٨٢٥	٤٤٩,٣٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٦) مشروع المقرأة الإلكترونية
٢٩٥,٢٣٤	٢٤٣,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥,١٩٩	٣٦,٩٥١	إطفاء الإطفاء
-	٢٥,٧٠١	اجازات
-	٢٥,٣٥٤	مصروفات اداريه - متنوعه من الدعم
١٩,٣٥٥	٢٤,٧٩٩	مصاريف حكومية
١٦,٦٠٧	١٧,٨٣٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٦,٠٤٤	التأمين الطبي
١٢,٦٩٩	١٥,٨٤٦	مصروف مكافئة نهاية الخدمة
-	٩,٤٧٩	تذاكر سفر
٨,٧٨١	٧,٣٣١	اهلاك الأصول الثابته
٨,٣٢٥	٦,٤٧٩	صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	ايجارات
-	١,٩٢٩	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٦٧٩	كهرباء ومياه
١,٥١٢	٣١٢	قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
١,١٧٥	-	ضيافة ونظافة
١,١٩٩	-	عدد وأدوات مستهلكة
٣١	-	اتعاب مهنية
٤١٢,٨٢٥	٤٣٤,٤٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢/١٦) مشروع حفظك حياة (سجون)
-	٧,٨٠٠	إطفاء الإطفاء
-	٥,٨٩١	اهلاك الأصول الثابته
-	٩٢٧	اجازات
-	٢٥٩	ضيافة
-	١	مصاريف بنكية
-	١٤,٨٧٨	

(١٧) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر 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 أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ إبريل ٢٠٢٣ م