

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩)  
حائل - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

|                                 |             |              |
|---------------------------------|-------------|--------------|
| أولاً : معلومات عن الجمعية      | من رقم (١)  | حتى رقم (٦)  |
| ثانياً : أهم السياسات المحاسبية | من رقم (٧)  | حتى رقم (٩)  |
| ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات    | من رقم (١٠) | حتى رقم (٢٤) |



**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

أصحاب الفضيلة والسعادة \*

المحترمين

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية تحفيظ القرآن الكريم بموقق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :**

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية 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 الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :**

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : ( ٩٥ )

التوقيع :



التاريخ : ١٤٤٥/٠٨/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م

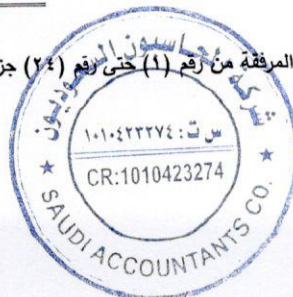


قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (أ)

| البيان                          | رقم الإيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | ٢٠٢٢/١٢/٣١م |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>الأصول</u>                   |             |             |             |
| <u>الأصول المتداولة</u>         |             |             |             |
| النقد لدى البنوك                | (١٠)        | ١,٤٢٣,٥١٥   | ١,٢٤٨,٨٩٦   |
| مجموع الأصول المتداولة          |             | ١,٤٢٣,٥١٥   | ١,٢٤٨,٨٩٦   |
| الأصول غير المتداولة            |             |             |             |
| صافي ممتلكات ومعدات وآلات       | (١١)        | ٢,٣٩٠,٥١٠   | ٢,٤٩٣,٤٧٦   |
| مشروعات تحت التنفيذ             | (١٢)        | ١,٥٤٣,٩٧٤   | ١,٥٤٣,٩٧٤   |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |             | ٣,٩٣٤,٤٨٤   | ٤,٠٣٧,٤٥٠   |
| أصول أوقاف                      | (١٣)        | ١١٠,٠٠٠     | ١١٠,٠٠٠     |
| إجمالي الأصول                   |             | ٥,٤٦٧,٩٩٩   | ٥,٣٩٦,٣٤٦   |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>  |             |             |             |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>     |             |             |             |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى     | (١٤)        | ٢٠,٩٢٩      | ١٦,٣٢٩      |
| إجمالي الالتزامات المتداولة     |             | ٢٠,٩٢٩      | ١٦,٣٢٩      |
| الالتزامات غير المتداولة        |             |             |             |
| التزامات منافع الموظفين         | (١٥)        | ٣٥,٨٧٥      | ٢٩,٠٢٥      |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة |             | ٣٥,٨٧٥      | ٢٩,٠٢٥      |
| إجمالي الالتزامات               |             | ٥٦,٨٠٤      | ٤٥,٣٥٤      |
| <u>صافي الأصول</u>              |             |             |             |
| صافي الأصول غير المقيدة         |             | ٥,٣٩٠,٧٩٠   | ٥,٩٠٩,٨٣٢   |
| صافي الأصول المقيدة             |             | -           | (٥٧٨,٥٦٩)   |
| صافي أصول الأوقاف               |             | ٢٠,٤٠٥      | ١٩,٧٢٩      |
| إجمالي صافي الأصول              |             | ٥,٤١١,١٩٥   | ٥,٣٥٠,٩٩٢   |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |             | ٥,٤٦٧,٩٩٩   | ٥,٣٩٦,٣٤٦   |

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



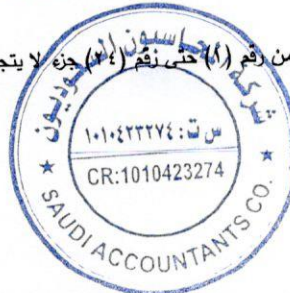
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموفق  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩  
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| الإيضاح                                   | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف  | الإجمالي  | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                 |           |           |        |           |              |
| التبرعات النقدية العامة                   | ٦٣,٨٠٤    | -         | -      | ٦٣,٨٠٤    | ١١٨,٤٢٢      |
| تبرعات مقيدة                              | -         | ٢٢٩,٩٥٠   | -      | ٢٢٩,٩٥٠   | -            |
| تبرعات أوقاف                              | -         | -         | ٦٧٦    | ٦٧٦       | ٨٠١          |
| إيرادات أخرى                              | ١٧٢,٦٦٧   | -         | -      | ١٧٢,٦٦٧   | ١٦٠,٠٠٠      |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>      |           |           |        |           |              |
| إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام   | (٣٤٨,٦١٩) | ٣٤٨,٦١٩   | -      | -         | -            |
| <b>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</b> |           |           |        |           |              |
|                                           | (١١٢,١٤٨) | ٥٧٨,٥٦٩   | ٦٧٦    | ٤٦٧,٠٩٧   | ٢٧٩,٢٢٣      |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                 |           |           |        |           |              |
| مصروفات الأنشطة                           | ٢٥٠,٤٩٠   | -         | -      | ٢٥٠,٤٩٠   | ٢٦٤,٣٥٠      |
| المصروفات العمومية والإدارية              | ٤٦,٥٨٨    | -         | -      | ٤٦,٥٨٨    | ٥٤,٣٩٥       |
| إهلاك الأصول الثابتة                      | ١٠٩,٨١٦   | -         | -      | ١٠٩,٨١٦   | ١٠٩,٧٨٨      |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                 |           |           |        |           |              |
| تسويات سنوات سابقة                        | -         | -         | -      | -         | ٣٠,٠٩١       |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>          |           |           |        |           |              |
|                                           | (٤٠٦,٨٩٤) | -         | -      | (٤٠٦,٨٩٤) | (٤٥٨,٦٢٤)    |
| التغير في صافي الأصول                     | (٥١٩,٠٤٢) | ٥٧٨,٥٦٩   | ٦٧٦    | ٦٠,٢٠٣    | (١٧٩,٤٠١)    |
| صافي الأصول في بداية الفترة               | ٥,٩٠٩,٨٣٢ | (٥٧٨,٥٦٩) | ١٩,٧٢٩ | ٥,٣٥٠,٩٩٢ | ٥,٥٣٠,٣٩٣    |
| صافي الأصول في نهاية الفترة               | ٥,٣٩٠,٧٩٠ | -         | ٢٠,٤٠٥ | ٥,٤١١,١٩٥ | ٥,٣٥٠,٩٩٢    |

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

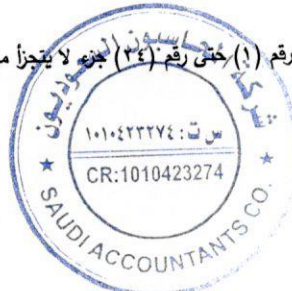


قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | البيان                                         |
|--------------|--------------|------------------------------------------------|
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>   |
| (١٧٩,٤٠١)    | ٦٠,٢٠٣       | التغير في صافي الأصول                          |
|              |              | <u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>            |
| ١٠٩,٧٨٨      | ١٠٩,٨١٦      | إهلاك الأصول الثابتة                           |
| ٢٩,٠٢٥       | ٦,٨٥٠        | التزامات منافع الموظفين                        |
|              |              | <u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>            |
| ٨٣,٩١٦       | -            | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                       |
| -            | ٤,٦٠٠        | مصرفات مستحقة                                  |
| ٤٣,٣٢٨       | ١٨١,٤٦٩      | صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية    |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| -            | (٦,٨٥٠)      | شراء وإضافات أصول ثابتة                        |
| (٦,٩٥٠)      | -            | مشروعات تحت التنفيذ                            |
| (٦,٩٥٠)      | (٦,٨٥٠)      | صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية  |
| ٣٦,٣٧٨       | ١٧٤,٦١٩      | الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد        |
| ١,٢١٢,٥١٨    | ١,٢٤٨,٨٩٦    | النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة           |
| ١,٢٤٨,٨٩٦    | ١,٤٢٣,٥١٥    | النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة           |

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٤) الجزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*





إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية تحفيظ القرآن الكريم في حائل .  
(٢) المركز الرئيسي : حائل \* المملكة العربية السعودية .  
(٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩) بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٠١ م .  
(٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً ، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض .  
(٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .  
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

( أ ) الإيرادات :

- أ / ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .  
أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .  
أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .  
ب/ ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .  
ب/ ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .  
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .



(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

| البيان                | معدل الإهلاك |
|-----------------------|--------------|
| مباني                 | %٤           |
| سيارات                | %٢٠          |
| أجهزة كهربائية ومعدات | %١٥          |
| أثاث وتجهيزات         | %١٠          |

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ١,٤٢٣,٥١٥ ريال ، عبارة عن :

| البيان                                 | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| مصرف الراجحي الحساب الرئيسي ح/رقم ٧٣٠٤ | ١,٣١٥,٦٣٢    | ١,١٤١,٦٨٩    |
| مصرف الراجحي حساب الوقف ح/رقم ٩٦٦٢     | ١٠٧,٨٨٣      | ١٠٧,٢٠٧      |
| الإجمالي                               | ١,٤٢٣,٥١٥    | ١,٢٤٨,٨٩٦    |

(١١) صافي الأصول الثابتة بمبلغ ٢,٣٩٠,٥١٠ ريال، بيانها كالتالي:

| التكلفة                        | أراضي      | مباني      | سيارات     | أجهزة كهربائية ومعدات | أثاث وتجهيزات | الإجمالي   |
|--------------------------------|------------|------------|------------|-----------------------|---------------|------------|
| ريال سعودي                     | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي            | ريال سعودي    | ريال سعودي |
| في ١ يناير ٢٠٢٣ م              | ٦٣٥,٠٠٠    | ٢,٤٧٥,٠٠٠  | ٢٢٧,٧٠٠    | ٧١,٩٢٠                | ٨٥,٧٦٨        | ٣,٤٩٥,٣٨٨  |
| إضافات الفترة                  | -          | -          | -          | -                     | ٦,٨٥٠         | ٦,٨٥٠      |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م            | ٦٣٥,٠٠٠    | ٢,٤٧٥,٠٠٠  | ٢٢٧,٧٠٠    | ٧١,٩٢٠                | ٩٢,٦١٨        | ٣,٥٠٢,٢٣٨  |
| الاستهلاك المتراكم             | -          | -          | -          | -                     | -             | -          |
| في ١ يناير ٢٠٢٣ م              | -          | ٦٢٧,٠٠٠    | ٢٢٧,٦٩٩    | ٦١,٤٤٦                | ٨٥,٧٦٧        | ١,٠٠١,٩١٢  |
| استهلاك الفترة                 | -          | ٩٩,٠٠٠     | -          | ١٠,٤٧٣                | ٣٤٣           | ١٠٩,٨١٦    |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م            | -          | ٧٢٦,٠٠٠    | ٢٢٧,٦٩٩    | ٧١,٩١٩                | ٨٦,١١٠        | ١,١١١,٧٢٨  |
| الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٦٣٥,٠٠٠    | ١,٧٤٩,٠٠٠  | ١          | ١                     | ٦,٥٠٨         | ٢,٣٩٠,٥١٠  |
| الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٦٣٥,٠٠٠    | ١,٨٤٨,٠٠٠  | ١          | ١٠,٤٧٤                | ١             | ٢,٤٩٣,٤٧٦  |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموقق  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩  
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٥٤٣,٩٧٤ ريال , بياناها كالتالي:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إضافات<br>خلال السنة | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |                     |
|--------------|----------------------|--------------|---------------------|
| ١,٥٤٣,٩٧٤    | -                    | ١,٥٤٣,٩٧٤    | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٥٤٣,٩٧٤    | -                    | ١,٥٤٣,٩٧٤    | الإجمالي            |

(١٣) أصول الأوقاف:

بلغت أصول الأوقاف مبلغ ١١٠,٠٠٠ ريال , بياناها كالتالي:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إضافات<br>خلال السنة | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |          |
|--------------|----------------------|--------------|----------|
| ١١٠,٠٠٠      | -                    | ١١٠,٠٠٠      | أراضي    |
| ١١٠,٠٠٠      | -                    | ١١٠,٠٠٠      | الإجمالي |

(١٤) نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٢٠,٩٢٩ ريال , بياناها كالتالي:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | البيان                                               |
|--------------|--------------|------------------------------------------------------|
| ١٦,٣٢٩       | ١٦,٣٢٩       | دائنون متنوعون (الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بحائل) |
| -            | ٤,٦٠٠        | مصرفات مستحقة - أتعاب مهنية وضريبة                   |
| ١٦,٣٢٩       | ٢٠,٩٢٩       | الإجمالي                                             |

(١٥) منافع الموظفين:

بلغت التزامات منافع الموظفين مبلغ ٣٥,٨٧٥ ريال , بياناها كالتالي:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |                   |
|--------------|--------------|-------------------|
| -            | ٢٩,٠٢٥       | رصيد أول العام    |
| ٢٩,٠٢٥       | ٦,٨٥٠        | المكون خلال العام |
| -            | -            | المسدد خلال العام |
| ٢٩,٠٢٥       | ٣٥,٨٧٥       | الإجمالي          |



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بموفق  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩  
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٦) التبرعات المقيمة :

بلغت التبرعات النقدية المقيمة مبلغ ٢٢٩,٩٥٠ ريال , بيانها كالتالي:

| البيان                                    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   |
|-------------------------------------------|----------------|
| أوقاف عبدالله ترك الضحيان                 | ١٩,٦٥٠         |
| مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي             | ١٠٤,٢٠٠        |
| دعم وزارة التنمية لدعم مشروع بالقرآن نحيا | ٥٠,١٠٠         |
| مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية     | ٣٠,٠٠٠         |
| مؤسسة محمد صالح الظاهري التجارية          | ١٠,٠٠٠         |
| مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية | ١٦,٠٠٠         |
| <b>الإجمالي</b>                           | <b>٢٢٩,٩٥٠</b> |

(١٧) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٧٢,٦٦٧ ريال , بيانها كالتالي:

| البيان          | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   |
|-----------------|----------------|----------------|
| إيرادات إيجارات | ١٠٢,٦٦٧        | ١٦٠,٠٠٠        |
| إيرادات تعويضات | ٧٠,٠٠٠         | -              |
| <b>الإجمالي</b> | <b>١٧٢,٦٦٧</b> | <b>١٦٠,٠٠٠</b> |

(١٨) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٢٥٠,٤٩٠ ريال , بيانها كالتالي:

| البيان                          | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| مكافآت معلمين                   | ٥٨,٩٠٠         | ٥٣,٣٠٠         |
| مكافآت معلمات                   | ٢٠,٤٥٠         | ٢٩,٤٥٠         |
| مكافآت طلاب                     | ١٧,١٠٠         | ١٩,٧٠٠         |
| مكافآت طالبات                   | ١١,٥٠٠         | ٢٥,٠٠٠         |
| جوائز وهدايا للطلاب             | ١١,٤٥٠         | ٩,٧٥٠          |
| مكافآت مشرفين وسائقين           | ١٩,٦٥٠         | ٣٥,٤٠٠         |
| برنامج علمني القرآن             | ٧,٩٩٦          | -              |
| مصروفات حفل الحلقات             | ٧٠٠            | ٨٥٠            |
| رواتب واجور محملة علي النشاط    | ٩٣,٣٨٠         | ٩٠,٩٠٠         |
| كهرباء محملة علي النشاط         | ٥,١٠٥          | -              |
| محروقات وصيانة سيارات محملة علي | ٤,٢٥٩          | -              |
| <b>الإجمالي</b>                 | <b>٢٥٠,٤٩٠</b> | <b>٢٦٤,٣٥٠</b> |

(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٤٦,٥٨٨ ريال , بيانها كالتالي:

| البيان                        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| أدوات كتابية ومطبوعات         | ١,٣٠٧         | ٤٩٥            |
| بدلات وانتدابات               | ٦,٠٠٠         | ٦,٧٠٠          |
| هاتف وبريد                    | ٢,٧٠٨         | ٢,٧٦٢          |
| ضيافة ونظافة                  | ٢,٣٢٩         | ٣,٧٤٨          |
| إيجارات                       | ١٥,٠٠٠        | ١٥,٠٠٠         |
| صيانة وأدوات أمن وسلامة       | ٥,٩١٩         | ٩,١١٠          |
| رسوم استشارات هندسية          | ١,٤٥٠         | -              |
| دعاية وإعلان                  | ٤٢٥           | -              |
| مصروف التزامات منافع الموظفين | ٦,٨٥٠         | ٦,٨٥٠          |
| أتعاب مهنية                   | ٤,٦٠٠         | ١,٥٠٠          |
| كهرباء ومياه                  | -             | ٦,٤٤٦          |
| محروقات وصيانة سيارات         | -             | ١,٠٣٨          |
| نثرية متنوعة                  | -             | ٧٤٦            |
| استهلاك ممتلكات ومعدات        | -             | ١٠٩,٧٨٨        |
| <b>الإجمالي</b>               | <b>٤٦,٥٨٨</b> | <b>١٦٤,١٨٣</b> |

(٢٠) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢١) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٢) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.



**(٢٣) إدارة المخاطر:**

**١ - الأدوات المالية:**

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وضمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

**٢ - مخاطر الائتمان:**

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وضمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

**٣ - مخاطر العملات الأجنبية:**

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يترأى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

**٤ - مخاطر السيولة:**

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

**(٢٤) الموافقة على القوائم المالية:**

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بتاريخ ١٤٤٥/٠٨/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م.