

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
بترخيص رقم (٣٢٣٤)  
حائل \* المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

\* جداول:

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 (٣٢)



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

\* أصحاب الفضيلة والسعادة

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. ويعد ،،،

## مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة الأولية المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص:

لقد تم فحص المعلومات المالية الأولية للمنشأة المعتمد في ٢٤١٠) "فحص المعلومات الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

## الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)



التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٥/٠٤/٢٢ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/١١/٠٦ م



قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

بيان (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
(١٠)	٦,٧٩٥,٨٩٧	٦,١٧٣,٧٤٢	النقد بالصندوق ولدي البنوك
(١١)	٤٢٩,٤١٣	٤٦,٤٤٣	المدينون
	٧,٢٢٥,٣١٠	٦,٢٢٠,١٨٥	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
	٤٣,٠١٠,٣٣١	٤٣,٠١٠,٣٣١	الأصول الثابتة
	(١٤,٤٣٦,٨٨٧)	(١٤,١٠٢,٦٣٢)	ناقصاً: مجمع إهلاك الأصول
(جدول ١)	٢٨,٥٧٣,٤٤٤	٢٨,٩٠٧,٦٩٩	صافي الأصول الثابتة
(١٢)	٦,٧٥٣,٤٦٤	٥,٧٥٦,٢٠٧	مشروعات تحت التنفيذ
	٤٢,٥٥٢,٢١٨	٤٠,٨٨٤,٠٩١	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
(١٣)	٩,٧٧٥	-	مصروفات مستحقة
	٩,٧٧٥		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
	٢٥٨,٨٢٥	٢٥٨,٨٢٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
	٢٥٨,٨٢٥	٢٥٨,٨٢٥	<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
	٢٦,٠٦٧,٥٧١	٣١,٦٩٠,٧٢١	صافي الأصول غير المقيدة
	١١,٧٧٠,١٧٢	١٠,٩٩٤,٣٣٢	صافي الأصول المقيدة
	٤,٤٤٥,٨٧٥	(٢,٠٥٩,٧٨٧)	صافي أصول الاوقاف
	٤٢,٢٨٣,٦١٨	٤٠,٦٢٥,٢٦٦	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
	٤٢,٥٥٢,٢١٨	٤٠,٨٨٤,٠٩١	<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية\*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣٤)  
حائل \* المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة الأولية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	البيان
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
	٨٨,٩٣٣	-	-	٨٨,٩٣٣	تبرعات زكاة
	٢٧,٨٠٠	-	-	٢٧,٨٠٠	إيرادات الدور
	-	١٩٣,١٩٤	-	١٩٣,١٩٤	إيرادات جميع الروضات
(١٤)	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	إيرادات المؤسسات الخيرية المانحة
(١٥)	-	٣٥٣,٠٠٠	-	٣٥٣,٠٠٠	إيرادات الإيجارات
(١٦)	-	٥٩٣,٧٠٦	-	٥٩٣,٧٠٦	إيرادات المراكز والحلقات
(١٧)	-	١,٠٩٠,٩٨٨	-	١,٠٩٠,٩٨٨	التبرعات النقدية
(١٨)	-	٨٣,٤٠٢	-	٨٣,٤٠٢	إيرادات مكاتب الإشراف
(١٩)	-	-	٦,٧١٤,٣٦٩	٦,٧١٤,٣٦٩	إيرادات تبرع وقف
	٣٨٥,٧٢٢	-	-	٣٨٥,٧٢٢	إيرادات وقف تحويل إيداع غير مقيد
	-	-	-	-	<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
	٥٠٢,٤٥٥	٢,٣٤٤,٢٩٠	٦,٧١٤,٣٦٩	٩,٥٦١,١١٤	إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
					<b>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
	-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	مصروفات زكاة
	١٦,٣٦٠	-	-	١٦,٣٦٠	مصروفات وحدة الجودة والتدريب والتطوير
	٤٥,١٨٨	-	-	٤٥,١٨٨	مصروفات علاقات عامة وإعلام وضيافة
	٣,٠٦٤	-	-	٣,٠٦٤	مصروفات وحدة التطوع
	١١٩,٢٠٠	-	-	١١٩,٢٠٠	رواتب إدارة الشؤون التعليمية
	٣,٩٠٣	-	-	٣,٩٠٣	مصروفات إدارة التقنية
(٢٠)	-	٦٠٩,٩٩٩	-	٦٠٩,٩٩٩	مصروفات الدور
(٢١)	-	٥٧٥,٦٤٣	-	٥٧٥,٦٤٣	مصروفات المراكز والحلقات
(٢٢)	-	٢٠٠,٢٢٥	-	٢٠٠,٢٢٥	مصروفات مكاتب الإشراف
(٢٣)	-	١٧٦,٥٨٣	-	١٧٦,٥٨٣	مصروفات الروضات
(٢٤)	١,٣١٥,٤٩٨	-	-	١,٣١٥,٤٩٨	مصروفات البرامج والأنشطة التعليمية
(٢٥)	-	-	٢٠٨,٧٠٧	٢٠٨,٧٠٧	مصروفات الأوقاف
(٢٦)	٣,٨٣٨,١٩٠	-	-	٣,٨٣٨,١٩٠	مصروفات إدارة تنمية الموارد
(جدول ٢)	٤٧٢,٨٧٥	-	-	٤٧٢,٨٧٥	مصروفات عمومية وإدارية
(جدول ١)	٣٣٤,٢٥٥	-	-	٣٣٤,٢٥٥	أهلاك الأصول الثابتة
	(٦,١٤٨,٥٣٣)	(١,٥٦٨,٤٥٠)	(٢٠٨,٧٠٧)	(٧,٩٢٥,٥٩٠)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
	(٥,٦٤٦,٠٧٨)	٧٧٥,٨٤٠	٦,٥٠٥,٦٦٢	١,٦٣٥,٤٢٤	التغير في صافي الأصول
(٢٧)	٣١,٧١٣,٦٤٩	١٠,٩٩٤,٣٣٢	(٢,٠٥٩,٧٨٧)	٤٠,٦٤٨,١٩٤	صافي الأصول في بداية الفترة
	٢٦,٠٧٠,٥٧١	١١,٧٧٠,١٧٢	٤,٤٤٥,٨٧٥	٤٢,٢٨٣,٦١٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*





قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١م إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/٠٣/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٦٦,٦٩٩	١,٦٣٥,٤٢٤	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١,٢٦٤,٢٣١	٣٣٤,٢٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
١١٤,٥٨٨	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٤٦,٤٤٣)	(٣٨٢,٩٧٠)	المدينون
(٢٦,٨٤٣)	٩,٧٧٥	مصروفات مستحقة
٤,٧٧٢,٢٣٢	١,٥٩٦,٤٨٤	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧٥٦,٢٠٧)	(٩٩٧,٢٥٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٦٥٢,٤٠٠)	-	شراء أصول ثابتة
(١٠,٤٠٨,٦٠٧)	(٩٩٧,٢٥٧)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٢٢,٩٢٨	تسويات علي صافي الأصول غير المقيدة
-	٢٢,٩٢٨	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية
(٥,٦٣٦,٣٧٥)	٦٢٢,١٥٥	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١١,٨١٠,١١٧	٦,١٧٣,٧٤٢	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦,١٧٣,٧٤٢	٦,٧٩٥,٨٩٧	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣٤)  
حائل \* المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

جدول رقم (١)

البيان	قيمة الأصل في ٢٠٢٣/١/١ م	قيمة الأصل في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١ م	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	إهلاك الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	معدل الإهلاك
أراضي	٩,٤٣٢,٤٠٠	٩,٤٣٢,٤٠٠	-	-	-	-	٩,٤٣٢,٤٠٠	-
مباني	٣١,٤٠١,٢٥٢	٣١,٤٠١,٢٥٢	١١,٩٤٦,٤٤١	٣١,٤٠١,٢٥٢	٣١٤,٠١٢	١٢,٢٦٠,٤٥٣	١٩,١٤٠,٧٩٩	%٤
سيارات	٨٤٩,٨٩٤	٨٤٩,٨٩٤	٨٤٩,٨٧٧	٨٤٩,٨٩٤	-	٨٤٩,٨٧٧	١٧	%٢٠
أثاث ومفروشات	٨٨٤,٠٩٣	٨٨٤,٠٩٣	٨٦٥,٦٣٣	٨٨٤,٠٩٣	١٨,٣٦٠	٨٨٣,٩٩٣	١٠٠	%١٠
عدد وأدوات	٢٣٤,٠٦٩	٢٣٤,٠٦٩	٢٣٢,٠٨٦	٢٣٤,٠٦٩	١,٨٨٣	٢٣٣,٩٦٩	١٠٠	%١٥
حاسب آلي	٢٠٨,٦٢٣	٢٠٨,٦٢٣	٢٠٨,٥٩٥	٢٠٨,٦٢٣	-	٢٠٨,٥٩٥	٢٨	%١٥
الإجمالي	٤٣,٠١٠,٣٣١	٤٣,٠١٠,٣٣١	١٤,١٠٢,٦٣٢	٤٣,٠١٠,٣٣١	٣٣٤,٢٥٥	١٤,٤٣٦,٨٨٧	٢٨,٥٧٣,٤٤٤	



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

جدول رقم (٢)

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
رواتب ومكافئات وما في حكمها	٢٩٩,١٣٤
كهرباء ومياه	٢,٠٣٤
رسوم حكومية	١٠,٩٧٠
صيانة عامة	١٣,٧٠٥
تأمينات اجتماعية	٣٣,٢٧٧
تأمين طبي	٢,٢٤١
أتعاب مهنية وضريبة	٩,٧٧٥
هاتف وبريد وأنترنت	٣,٤٥٩
محروقات ومصاريف سيارات	٣٩٦
رسوم بنكية	١,١٢٠
مصروفات ضريبة قيمة مضافة	٩٦,٧٦٤
الإجمالي	٤٧٢,٨٧٥



إيضاحات المركز المالي الأولي كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بجائل.
- (٢) المركز الرئيسي : جائل \* المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : سجل رقم (٣٢٣٤) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- (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 الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.
- (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 احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات التحفيظ.

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 الأولية:

(١٠) النقد لدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٦,٧٩٥,٨٩٧ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ عام رقم ٦٠٨٠١١٨٧٩١	٢,٣١٧,٦٤٠	٤٨٩,٥٠٥
مصرف الراجحي ح/ زكاة رقم ٦٠٨٠٣٤١٧٣٢	٢٠٣,٥٠٤	١١٤,٥٧١
بنك البلاد ح/ ٩٩٩١١٧٨٦٨٧٥٠٠٠٢	٥,٤٣٢	٥,٤٣٢
مصرف الراجحي الوقف ح/ رقم ٦٠٨٠٢٣٠٠٠٠	١,٢٢٠,٤٠٠	١,٠٤١,٢٩٤
مصرف الراجحي القسم النسائي ح/ رقم ١٤١٩٠٣	٨,١٦٥	٣,٣٦٩
مصرف الراجحي (الاستثمار) ح/ رقم ٤٢٤٨٨٤	١,٤٧٩,٠٣٩	٢,٦٥١,٨٦٨
مصرف الراجحي مشاريع قرآنية ح/ رقم ٤٢٨٧٦	٢٦,٨١٤	١٧٦,٦١٣
مصرف الراجحي الروضات ح/ رقم ١٣٩٨٠٨	٣٤٢,٨٦٦	٣٧٧,٣٣٧
مصرف الراجحي الحفير ح/ رقم ١٣٩٧٥٨	١٣٨,١٢٦	١٦٦,٧٣٩
مصرف الراجحي القاعد ح/ رقم ٢٥٥٥١	٣٩,١٥٦	٧٦,٥١٦
مصرف الراجحي الخطة ح/ رقم ١٧٠٠١	١٢,٣٤٤	١١,٨٩٤
البنك الاهلي ح/ عام رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠١٠٤	٣٢٦,١٣٢	٢٧٣,١٤٩
البنك الاهلي ح/ الوقف رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠٢٠٢	٢٠١,٣٢٦	١٧٥,٦٦٠
البنك العربي ح/ رقم ٠١٠٨٠٥٤٨٧٠٦٣٠٠	-	١٢٨,٥٤٧
مصرف الإنماء ح/ رقم ٦٨٢٠٠٦٠٨٩٦١٠٠٠	٤١٤,٨١٠	٤٠٦,٢٨٥
مصرف الراجحي أم القلبان وقناء ح/ رقم ٤٩٤٢٠٠	١٩,٧٨٦	٣٤,٦٠٦
مصرف الإنماء حسابات دور ومراكز	٤٠,٣٥٧	٤٠,٣٥٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٦,٧٩٥,٨٩٧</b>	<b>٦,١٧٣,٧٤٢</b>

(١١) المدينون:

بلغ رصيد المدينون مبلغ ٤٢٩,٤١٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سلف عاملين	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
عهد نقدية	١٧,٧٠٠	-
ضريبة قيمة مضافة	٣٨١,٧١٣	١٦,٤٤٣
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٢٩,٤١٣</b>	<b>٤٦,٤٤٣</b>

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦,٧٥٣,٤٦٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
محطة طريق المدينة (صك رقم ٧٤٢١١٠٠١٥٧٤٣)	٣٥٩,٠٠٦	٣٤٨,٩٣٠
وقف (الوفاء) المنتزه الغربي شارع جدة	٤,٢٧٨,٩٥٦	٣,٨٣٩,٩٨٥
وقف التجارة الراحبة (المحطة) حي شراف	٢,١١٥,٥٠٢	١,٥٦٧,٢٩٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٦,٧٥٣,٤٦٤</b>	<b>٥,٧٥٦,٢٠٧</b>

(١٣) مصروفات مستحقة:

بلغ رصيد مصروفات مستحقة مبلغ ٩,٧٧٥ ريال، وهي عبارة عن أتعاب مهنية مستحقة.

(١٤) إيرادات المؤسسات الخيرية المانحة:

بلغت إيرادات المؤسسات الخيرية المانحة مبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال، وهي عبارة عن إيرادات مقيدة أوقاف فوزية الجفالي.



(١٥) إيرادات الإيجارات:

بلغت إيرادات الإيجارات مبلغ ٣٥٣,٠٠٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
إيراد مبني وقف الإحسان	١١٠,٠٠٠
إيراد محلات أوقاف المعجل	٣٧,٨٥٠
إيراد فيلا وقف الشنتوف بالمطار	٩,٠٠٠
إيراد محلات وقف صلاح الدين	١٥,٠٠٠
إيراد برج stc بمبني وقف الام	١٧٥,٠٠٠
إيراد محلات وشقق وقف الخير	٦,١٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٥٣,٠٠٠</b>

(١٦) إيرادات المراكز والحلقات:

بلغت إيرادات المراكز والحلقات مبلغ ٥٩٣,٧٠٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
إيرادات المراكز	٣٣,٩٠٠
إيراد حفل تيجان للحفاظ والحافظات	٢٣٥,٠٠٠
إيراد الحلقات - كفالة طالب	٣٢٤,٨٠٦
<b>الإجمالي</b>	<b>٥٩٣,٧٠٦</b>

(١٧) التبرعات النقدية:

بلغت التبرعات النقدية مبلغ ١,٠٩٠,٩٨٨ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
تبرعات تحويل	٥٧٧,٩٧٠
تبرعات استقطاع	٣٥٩,٧٣٧
إيراد متجر إلكتروني	١٥٣,٢٨١
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٠٩٠,٩٨٨</b>

(١٨) إيرادات مكاتب الإشراف:

بلغت إيرادات مكاتب الإشراف مبلغ ٨٣,٤٠٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
إيراد مكتب أشرف القاعد	٤٢,٦٤٠
إيراد مكتب أشرف الخطة	٤٥٠
إيراد مكتب أشرف قناء وأم القلبان	٣٦,٤٢٥
إيراد مكتب أشرف الحفير	٣,٨٨٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٨٣,٤٠٢</b>

(١٩) إيرادات تبرع وقف:

بلغت إيرادات تبرع وقف مبلغ ٦,٧١٤,٣٦٩ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
إيرادات وقف القران الكريم محصل عن طريق شركة مفاهيم	٦,٥٧٣,٦١٧
استقطاعات الوقف	١٢٥,٣٩٣
إيرادات وقف مقيدة	١٥,٣٥٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٦,٧١٤,٣٦٩</b>

(٢٠) مصروفات الدور:

بلغت مصروفات الدور مبلغ ٦٠٩,٩٩٩ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
مصروفات صيانة الدور	٥٦,٨١٧
حوافز ومكافآت الدور	٢٣,١٣٠
مصروفات كهرباء الدور	١٥,٨٦٣
مرتبات الدور	٤٧٩,١٨٩
إيجارات الدور	٣٥,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٠٩,٩٩٩</b>



(٢١) مصروفات المراكز والحلقات:

بلغت مصروفات المراكز والحلقات مبلغ ٥٧٥,٦٤٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
مصروفات حوافز ومكافآت المراكز والحلقات	٨٠,١١٣
مرتبات المراكز والحلقات	٤٩٤,٩٣٠
احتياج المراكز والحلقات	٦٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٥٧٥,٦٤٣</b>

(٢٢) مصروفات مكاتب الإشراف:

بلغت مصروفات مكاتب الإشراف مبلغ ٢٠٠,٢٢٥ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
مصروفات مكتب اشرف القاعد	٨٠,٠٠٠
مصروفات مكتب اشرف الحفير	٥٤,٨٢٥
مصروفات مكتب اشرف ام القلبان وقناء	٦٥,٤٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠٠,٢٢٥</b>

(٢٣) مصروفات الروضات:

بلغت مصروفات الروضات مبلغ ١٧٦,٥٨٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
صيانة الروضات	٢,٤٨٠
كهرباء ومياه الروضات	٢,٨٠٠
مرتبات الروضات	١٥٤,٨٥٩
ايجارات الروضات	١,٠٠٠
هاتف وانترنت الروضات	١,٧٣٢
استرجاع رسوم طلاب الروضات	٢,٤٠٠
مصروفات إدارة الروضات	١,٢٣٠
تأمينات اجتماعية للروضات	١٠,٠٨٢
<b>الإجمالي</b>	<b>١٧٦,٥٨٣</b>

**(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة التعليمية:**

بلغت مصروفات معاهد وفصول مبلغ ١,٣١٥,٤٩٨ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
يوم الهمه	٥٨,٣٠١
حفل تخرج الحفاظ السنوي	١,٢٥٠,٤٤٧
مكافآت وجوائز المشاركة بالمسابقات	٦,٧٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٣١٥,٤٩٨</b>

**(٢٥) مصروفات الأوقاف:**

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ٢٠٨,٧٠٧ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
مصروفات وقف القران (النيابة)	١٧٣,٦٢٩
مصروفات وقف مجمع الخير	١٦,١٨٣
مصروفات وقف صلاح الدين	٦,٠٤٣
مصروفات إدارة الأوقاف والاستثمار	١٢,٨٥٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠٨,٧٠٧</b>

**(٢٦) مصروفات إدارة تنمية الموارد:**

بلغت مصروفات إدارة تنمية الموارد مبلغ ٣,٨٣٨,١٩٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م
حوافز تحصيل الموظفين والمتعاونين	١٤١,٢٨٣
مصروفات أخرى للموارد	٢٥٠
مصروفات شركة المفاهيم الأربعة للتسويق	٣,٥٠٠,٣٩٩
مصروفات شركة كدان للتسويق	١٣,٠٠٠
مصروفات شركة التسويق فال خير	٨٦,٩٥٧
مؤسسة رواج التسويقية	٩٦,٣٠١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٨٣٨,١٩٠</b>



**(٢٧) صافي الأصول غير المقيدة في بداية الفترة:**

بلغ صافي الأصول غير المقيدة في بداية الفترة مبلغ ٣١,٧١٣,٦٤٩ ريال، بيانها كالتالي:

المبلغ / ريال	البيان
٣١,٦٩٠,٧٢١	رصيد صافي الأصول غير المقيدة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
	يضاف اليه
٢٢,٩٢٨	تسويات سنوات سابقة ٢٠٢٢ م
<u>٣١,٧١٣,٦٤٩</u>	رصيد صافي الأصول غير المقيدة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م

**(٢٨) الارتباطات الرأس مالية:**

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

**(٢٩) 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.

**(٣٠) الأحداث اللاحقة:**

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

**(٣١) إدارة المخاطر:**

**١- الأدوات المالية:**

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى، وتم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم (٢).

**٢- مخاطر الائتمان:**

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة للغاية حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل ٠,١٤ % من إجمالي أصول الجمعية.

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 يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤-مخاطر السيولة:

يقوم 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. (٣٢) لم يتم إدراج أرصدة المقارنة لقائمة الأنشطة نظرا لعدم تماثل الفترات المالية.