

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
بترخيص رقم (٣٢٣٤)  
حائل \* المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي الأولي كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

ب- قائمة الأنشطة الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

\* جداول:

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م.

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ 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 \*

المحترمين

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

**مقدمة:**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل كما في ٣٠ يونيو 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 قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (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 منضج على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبدي 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: ١٤٤٥/٠٥/٠٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/١١/٢١ م



قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/٠٦/٣٠م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد بالبنوك ولدي البنوك	(١٠)	٦,٨٨٦,٧٤٤	٦,١٧٣,٧٤٢
المدنيون	(١١)	٦٧٩,٥٥٠	٤٦,٤٤٣
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٧,٥٦٦,٢٩٤</b>	<b>٦,٢٢٠,١٨٥</b>
الأصول الثابتة		٤٣,٠١٠,٣٣١	٤٣,٠١٠,٣٣١
ناقصاً: مجمع إهلاك الأصول		(١٤,٧٥٠,٨٩٩)	(١٤,١٠٢,٦٣٢)
<b>صافي الأصول الثابتة</b>	(جدول ١)	<b>٢٨,٢٥٩,٤٣٢</b>	<b>٢٨,٩٠٧,٦٩٩</b>
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٩,٢٨٧,٩٦٤	٥,٧٥٦,٢٠٧
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٤٥,١١٣,٦٩٠</b>	<b>٤٠,٨٨٤,٠٩١</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصروفات مستحقة	(١٣)	٩,٧٧٥	-
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٩,٧٧٥</b>	<b>-</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص التزامات منافع الموظفين		٢٥٨,٨٢٥	٢٥٨,٨٢٥
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٢٥٨,٨٢٥</b>	<b>٢٥٨,٨٢٥</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>٤٢,٥٨٦,٠٩٠</b>	<b>٣١,٦٦٥,٧٢١</b>
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,١٧٩,٦٤٦	١٠,٩٩٤,٣٣٢
صافي الأصول المقيدة		١٥,٢٩٥,٩٩٤	١٠,٩٩٤,٣٣٢
صافي أصول الاوقاف		١٠,٣٦٩,٤٥٠	(٢,٠٥٩,٧٨٧)
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٤٤,٨٤٥,٠٩٠</b>	<b>٤٠,٦٢٥,٢٦٦</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٤٥,١١٣,٦٩٠</b>	<b>٤٠,٨٨٤,٠٩١</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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

بيان (ب)

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٧٨,٨٧٧	-	-	٢٧٨,٨٧٧		<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٧٧,٩٠٠	-	-	٧٧,٩٠٠		تبرعات زكاة
٣٤٩,٢٧٤	-	٣٤٩,٢٧٤	-		إيرادات الدور
١٧٩,٤٦٣	-	١٧٩,٤٦٣	-	(١٤)	إيرادات جميع الروضات
٦٠٨,٩٥٠	-	٦٠٨,٩٥٠	-	(١٥)	إيرادات المؤسسات الخيرية المانحة
٧٤٤,١٢١	-	٧٤٤,١٢١	-	(١٦)	إيرادات الإيجارات
٢,٢٤٧,٨٢١	-	٢,٢٤٧,٨٢١	-	(١٧)	إيرادات المراكز والحلقات
١٧٢,٠٣٣	-	١٧٢,٠٣٣	-	(١٨)	التبرعات النقدية
١٢,٤٢٩,٢٣٧	١٢,٤٢٩,٢٣٧	-	-	(١٩)	إيرادات مكاتب الإشراف
١,٠٢١,١٩٢	-	-	١,٠٢١,١٩٢		إيرادات تبرع وقف
-	-	-	-		إيرادات وقف تحويل إيداع غير مقيد
-	-	-	-		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
١٨,١٠٨,٨٦٨	١٢,٤٢٩,٢٣٧	٤,٣٠١,٦٦٢	١,٣٧٧,٩٦٩		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
-	-	-	-		<b>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</b>
٤١١,٥٠٠	-	-	٤١١,٥٠٠		<b>المصروفات والخسائر</b>
١٨,٣٦٠	-	-	١٨,٣٦٠		مصروفات زكاة
٥٩,٣٣٦	-	-	٥٩,٣٣٦		مصروفات وحدة الجودة والتدريب
٣,٢٠٤	-	-	٣,٢٠٤		مصروفات علاقات عامة وإعلام
٢٤٤,٣٨٧	-	-	٢٤٤,٣٨٧		مصروفات وحدة التطوع
٣٣,٩٠٣	-	-	٣٣,٩٠٣		رواتب إدارة الشؤون التعليمية
١,١١٧,٢٩٠	-	-	١,١١٧,٢٩٠	(٢٠)	مصروفات إدارة التقنية وأخرى
١,١٤٤,٠٣٧	-	-	١,١٤٤,٠٣٧	(٢١)	مصروفات الدور
٢٥٦,٤٠٢	-	-	٢٥٦,٤٠٢	(٢٢)	مصروفات المراكز والحلقات
٣٢٥,٧٤٠	-	-	٣٢٥,٧٤٠	(٢٣)	مصروفات مكاتب الإشراف
١,٣٩٠,٣٠٩	-	-	١,٣٩٠,٣٠٩	(٢٤)	مصروفات الروضات
٢٢٨,١٠٢	-	-	٢٢٨,١٠٢	(٢٥)	مصروفات البرامج والأنشطة التعليمية
٦,٢٢٨,٩٣٢	-	-	٦,٢٢٨,٩٣٢	(٢٦)	مصروفات الأوقاف
١,٨٠٢,٢٠٣	-	-	١,٨٠٢,٢٠٣	(جدول ٢)	مصروفات إدارة تنمية الموارد
٦٤٨,٢٦٧	-	-	٦٤٨,٢٦٧	(جدول ١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٩١١,٩٧٢	-	-	١٣,٩١١,٩٧٢		أهلاك الأصول الثابتة
٤,١٩٦,٨٩٦	١٢,٤٢٩,٢٣٧	٤,٣٠١,٦٦٢	(١٢,٥٣٤,٠٠٣)		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٤٠,٦٤٨,١٩٤	(٢,٠٥٩,٧٨٧)	١٠,٩٩٤,٣٣٢	٣١,٧١٣,٦٤٩	(٢٧)	التغير في صافي الأصول
٤٤,٨٤٥,٠٩٠	١٠,٣٦٩,٤٥٠	١٥,٢٩٥,٩٩٤	١٩,١٧٩,٦٤٦		صافي الأصول في بداية الفترة
					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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/٠٦/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٦٦,٦٩٩	٤,١٩٦,٨٩٦	التغير في صافي الأصول
١,٢٦٤,٢٣١	٦٤٨,٢٦٧	التعديلات للبنود غير النقدية
١١٤,٥٨٨	-	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٦,٤٤٣)	(٦٣٣,١٠٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦,٨٤٣)	٩,٧٧٥	التغيرات في البنود التشغيلية
٤,٧٧٢,٢٣٢	٤,٢٢١,٨٣١	المدينون
		مصروفات مستحقة
		صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧٥٦,٢٠٧)	(٣,٥٣١,٧٥٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٦٥٢,٤٠٠)	-	شراء أصول ثابتة
(١٠,٤٠٨,٦٠٧)	(٣,٥٣١,٧٥٧)	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)	٧١٣,٠٠٢	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١١,٨١٠,١١٧	٦,١٧٣,٧٤٢	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦,١٧٣,٧٤٢	٦,٨٨٦,٧٤٤	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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م	إهلاك الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١م	قيمة الأصل في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م	قيمة الأصل في ٢٠٢٣/١/١م	البيان
-	٩,٤٣٢,٤٠٠	-	-	-	٩,٤٣٢,٤٠٠	٩,٤٣٢,٤٠٠	أراضي
%٤	١٨,٨٢٦,٧٨٧	١٢,٥٧٤,٤٦٥	٦٢٨,٠٢٤	١١,٩٤٦,٤٤١	٣١,٤٠١,٢٥٢	٣١,٤٠١,٢٥٢	مباني
%٢٠	١٧	٨٤٩,٨٧٧	-	٨٤٩,٨٧٧	٨٤٩,٨٩٤	٨٤٩,٨٩٤	سيارات
%١٠	١٠٠	٨٨٣,٩٩٣	١٨,٣٦٠	٨٦٥,٦٣٣	٨٨٤,٠٩٣	٨٨٤,٠٩٣	أثاث ومفروشات
%١٥	١٠٠	٢٣٣,٩٦٩	١,٨٨٣	٢٣٢,٠٨٦	٢٣٤,٠٦٩	٢٣٤,٠٦٩	عدد وأدوات
%١٥	٢٨	٢٠٨,٥٩٥	-	٢٠٨,٥٩٥	٢٠٨,٦٢٣	٢٠٨,٦٢٣	حاسب آلي
	٢٨,٢٥٩,٤٣٢	١٤,٧٥٠,٨٩٩	٦٤٨,٢٦٧	١٤,١٠٢,٦٣٢	٤٣,٠١٠,٣٣١	٤٣,٠١٠,٣٣١	الإجمالي



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٣م

جدول رقم (٢)

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠م
رواتب ومكافآت وما في حكمها	٦٣١,٨٩٦
كهرباء ومياه	٢,٥٦٤
رسوم حكومية	١٢,٠٤٥
صيانة عامة	٢٥,٩٠٤
تأمينات اجتماعية	٦٥,٣٣٦
تأمين طبي	٢,٢٤١
أتعاب مهنية وضريبة	٩,٧٧٥
هاتف وبريد وأنترنت	٦,٨٨٦
محروقات ومصاريف سيارات	٦٤٦
رسوم بنكية	٢,٢٤١
مصروفات ضريبة قيمة مضافة	١,٠٤٢,٦٦٩
الإجمالي	١,٨٠٢,٢٠٣





إيضاحات المركز المالي الأولي كما في ٣٠/٦/٢٠٢٣م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل.  
(٢) المركز الرئيسي : حائل \* المملكة العربية السعودية.  
(٣) رقم السجل : سجل رقم (٣٢٣٤) وتاريخ ٢٢/٤/١٤٤١هـ 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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية الأولية:

(١٠) النقد في الصندوق ولدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٦,٨٨٦,٧٤٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ عام رقم ٦٠٨٠١١٨٧٩١	١,٥٥١,٣٥١	٤٨٩,٥٠٥
مصرف الراجحي ح/ زكاة رقم ٦٠٨٠٣٤١٧٣٢	١٦,٨٤٨	١١٤,٥٧١
بنك البلاد ح/ ٩٩٩١١٧٨٦٨٧٥٠٠٠٢	٥,٤٨٢	٥,٤٣٢
مصرف الراجحي الوقف ح/ رقم ٦٠٨٠٢٣٠٠٠٠	٩٨٢,٩١٣	١,٠٤١,٢٩٤
مصرف الراجحي القسم النسائي ح/ رقم ١٤١٩٠٣	١١,٨٤١	٣,٣٦٩
مصرف الراجحي (الاستثمار) ح/ رقم ٤٢٤٨٨٤	٢,٥١٦,١٧٢	٢,٦٥١,٨٦٨
مصرف الراجحي مشاريع قرآنية ح/ رقم ٤٢٨٧٦	١٤٣,٣٠٥	١٧٦,٦١٣
مصرف الراجحي الروضات ح/ رقم ١٣٩٨٠٨	٣٨٧,٢٥٤	٣٧٧,٣٣٧
مصرف الراجحي الحفير ح/ رقم ١٣٩٧٥٨	١٠٥,٠٦٨	١٦٦,٧٣٩
مصرف الراجحي القاعد ح/ رقم ٢٥٥٥١	٣٣,١٩٩	٧٦,٥١٦
مصرف الراجحي الخطه ح/ رقم ١٧٠٠١	١٢,٩٤٧	١١,٨٩٤
البنك الاهلي ح/ عام رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠١٠٤	٣٦٦,٠٠٧	٢٧٣,١٤٩
البنك الاهلي ح/ الوقف رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠٢٠٢	٢١٩,٠٤٣	١٧٥,٦٦٠
البنك العربي ح/ رقم ٠١٠٨٠٥٤٨٧٠٦٣٠٠	-	١٢٨,٥٤٧
مصرف الإنماء ح/ رقم ٦٨٢٠٠٦٠٨٩٦١٠٠٠	٤٣٠,٧٠٨	٤٠٦,٢٨٥
مصرف الراجحي أم القلبان وقناه ح/ رقم ٤٩٤٢٠٠	٢٧,٧٤٨	٣٤,٦٠٦
مصرف الإنماء حسابات دور ومراكز	٧٦,٨٥٨	٤٠,٣٥٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٦,٨٨٦,٧٤٤</b>	<b>٦,١٧٣,٧٤٢</b>



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

(١١) المدينون:

بلغ رصيد المدينون مبلغ ٦٧٩,٥٥٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سلف عاملين	٥٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
عهد نقدية	٩٦,٢١٠	-
ضريبة قيمة مضافة	٥٢٨,٣٤٠	١٦,٤٤٣
الإجمالي	٦٧٩,٥٥٠	٤٦,٤٤٣

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩,٢٨٧,٩٦٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
محطة طريق المدينة (صك رقم ٧٤٢١١٠٠١٥٧٤٣)	٣٨١,٢٧١	٣٤٨,٩٣٠
وقف (الوفاء) المنتزة الغربي شارع جدة	٦,٦٧٠,٨٦٩	٣,٨٣٩,٩٨٥
وقف التجارة الراحبة (المحطة) حي شراف	٢,٢٣٥,٨٢٤	١,٥٦٧,٢٩٢
الإجمالي	٩,٢٨٧,٩٦٤	٥,٧٥٦,٢٠٧

(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 ١٧٩,٤٦٣ ريال، وبيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
أوقاف الضحيان	١٣٤,٠٩٠
أوقاف فوزية الجفالي	٣٠,٠٠٠
مؤسسة محمد الماجد	١٥,٣٧٣
الإجمالي	١٧٩,٤٦٣

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

(١٥) إيرادات الإيجارات:

بلغت إيرادات الإيجارات مبلغ ٦٠٨,٩٥٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
إيراد مبني وقف الإحسان	١١٠,٠٠٠
إيراد محلات أوقاف المعجل	٦٧,٨٥٠
إيراد فيلا وقف الشنتوف بالمطار	٩,٠٠٠
إيراد محلات وقف صلاح الدين	٥٠,٠٠٠
إيراد شقق وقف صلاح الدين	٣٦,٧٠٠
إيراد برج STC بمبني وقف الأم	٥٠,٠٠٠
إيراد برج Zain بمبني وقف الأم	٥٠,٠٠٠
إيراد وقف الأم بالنقرة	١٧٥,٠٠٠
إيراد محلات وشقق وقف الخير	١٩,٤٠٠
إيرادات وقف أرض قرية البركة	٦,٠٠٠
إيرادات وقف الخليفي	٣٥,٠٠٠
الإجمالي	٦٠٨,٩٥٠

(١٦) إيرادات المراكز والحلقات:

بلغت إيرادات المراكز والحلقات مبلغ ٧٤٤,١٢١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
إيرادات المراكز	٥١,٩٠٠
إيراد حفل تيجان للحفاظ والحافظات	٢٣٥,٠٠٠
إيراد الحلقات- كفالة حلقات	١٥,٩٢٤
إيراد الحلقات- كفالة طالب	٤٤١,٢٩٧
الإجمالي	٧٤٤,١٢١



(١٧) التبرعات النقدية:

بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٢,٢٤٧,٨٢١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
تبرعات تحويل	٩٣٩,٧٠٦
تبرعات استقطاع	٧٢٣,٥٩٠
ايراد متجر إلكتروني	٥٣٢,٣٩٦
ايراد شبكة نقاط بيع	٣٩٥
استرداد الضريبة للحساب العام	٥١,٧٣٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٢,٢٤٧,٨٢١</b>

(١٨) إيرادات مكاتب الإشراف:

بلغت إيرادات مكاتب الإشراف مبلغ ١٧٢,٠٣٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
إيراد مكتب أشرف القاعد	٨٦,٦٨٣
إيراد مكتب أشرف الخطة	١٣,٠٥٣
إيراد مكتب أشرف فناء وأم القلبان	٥٩,٦٩٢
إيراد مكتب أشرف الحفير	١٢,٦٠٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١٧٢,٠٣٣</b>

(١٩) إيرادات تبرع وقف:

بلغت إيرادات تبرع وقف مبلغ ١٢,٤٢٩,٢٣٧ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
استقطاعات الوقف	٢٥٤,٤٢٧
إيرادات وقف مقيدة	٢٢٦,٢٠٩
إيرادات تبرعات وقف الوفاء من شركات التسويق	١١,٩٤٨,٦٠١
<b>الإجمالي</b>	<b>١٢,٤٢٩,٢٣٧</b>



(٢٠) مصروفات الدور:

بلغت مصروفات الدور مبلغ ١,١١٧,٢٩٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
مصروفات صيانة الدور	٨٨٣,٣٤١
حوافز ومكافآت الدور	٥٣,٥٨٤
مصروفات كهرباء الدور	١٦,١٧٦
مرتبات الدور	٩٢٤,١٨٩
إيجارات الدور	٣٥,٠٠٠
الإجمالي	١,١١٧,٢٩٠

(٢١) مصروفات المراكز والحلقات:

بلغت مصروفات المراكز والحلقات مبلغ ١,١٤٤,٠٣٧ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
مصروفات حوافز ومكافآت المراكز والحلقات	٩٥,٤١٣
مرتبات المراكز والحلقات	١,٠٤٨,٠٢٤
احتياج المراكز والحلقات	٦٠٠
الإجمالي	١,١٤٤,٠٣٧

(٢٢) مصروفات مكاتب الإشراف:

بلغت مصروفات مكاتب الإشراف مبلغ ٢٥٦,٤٠٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
مصروفات مكتب اشراف القاعد	٨٠,٠٠٠
مصروفات مكتب اشراف الحفير	٨٣,٦٩٧
مصروفات مكتب اشراف ام القلبان وقناء	٨٠,٧٠٥
مصروفات مكتب اشراف الخطة	١٢,٠٠٠
الإجمالي	٢٥٦,٤٠٢

**(٢٣) مصروفات الروضات:**

بلغت مصروفات الروضات مبلغ ٣٢٥,٧٤٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
صيانة الروضات	٢,٩٨٠
كهرباء ومياه الروضات	٥,٤٦٢
مرتبات الروضات	٢٧٣,٠٠١
ايجارات الروضات	١,٥٠٠
هاتف وانترنت الروضات	٣,٤٦٨
استرجاع رسوم طلاب الروضات	٣,٩٠٠
مصروفات إدارة الروضات	٣,٢٣٠
تجهيز جميع الروضات	١٧٢
تأمينات اجتماعية للروضات	٢٦,٥٦٧
الحفل الختامي للروضات	٥,٠٠٠
تقنية الروضات	٤٦٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٢٥,٧٤٠</b>

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

بلغت مصروفات معاهد وفصول مبلغ ١,٣٩٠,٣٠٩ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
يوم الهمه	١٢٤,١١٢
حفل تخريج الحفاظ السنوي	١,٢٥٩,٤٤٧
مكافآت وجوائز المشاركة بالمسابقات	٦,٧٥٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٣٩٠,٣٠٩</b>



**(٢٥) مصروفات الأوقاف:**

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ٢٢٨,١٠٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
مصروفات وقف القران (النيابة)	١٨٢,١٩٤
مصروفات وقف مجمع الخير	١٩,٦٨٣
مصروفات وقف صلاح الدين	٦,٠٤٣
مصروفات إدارة الأوقاف والاستثمار	٢٠,١٨٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٢٨,١٠٢</b>

**(٢٦) مصروفات إدارة تنمية الموارد:**

بلغت مصروفات إدارة تنمية الموارد مبلغ ٦,٢٢٨,٩٣٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
حوافز تحصيل الموظفين والمتعاونين	١٩٩,٩٤٠
مصروفات أخرى للموارد	٢٠,٨٩٤
مصروفات شركة المفاهيم الأربعة للتسويق	١,٣٨٩,٣٧٩
مصروفات شركة كدان للتسويق	١٣,٠٠٠
مصروفات شركة التسويق فال خير	٨٦,٩٥٧
مؤسسة رواج التسويقية	٢٧٨,٨٠١
مصروفات تشغيلية من الجمعية	١٠٣,٢٧٣
مصروفات تسويق المشاهير	٤,١٣٦,٦٨٨
<b>الإجمالي</b>	<b>٦,٢٢٨,٩٣٢</b>

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

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

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



#### (٢٨) الارتباطات الرأسالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسالية 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 ٠,٠٠٤ % 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 التغيير 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 الانشطة نظراً لعدم تماثل الفترات المالية.