

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
بترخيص رقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* جداول:

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٧)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٨)	حتى رقم (١٢)
ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٣)	حتى رقم (٣٦)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي 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 بالحكومة 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 بالحكومة 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 تحريف 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.

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 لرأي. 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه 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.
- 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 عبد العزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)



التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٦/٠٨/١٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٢/١٨ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(١٣)	٣,٦١٧,٠١٢	١٣,٤٧٧,٤٧١
المدينون	(١٤)	١,٨٤٢,٧٧٧	٨٦٨,٠٠٨
مجموع الأصول المتداولة		٥,٤٥٩,٧٨٩	١٤,٣٤٥,٤٧٩
الأصول الثابتة		٥٢,٧٠٣,٤٥٦	٤٣,٠١٠,٣٣١
ناقصاً: مجمع إهلاك الأصول		(١٦,٦٣٤,٩٧١)	(١٥,٣٧٨,٩٢٣)
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٣٦,٠٦٨,٤٨٥	٢٧,٦٣١,٤٠٨
مشروعات تحت التنفيذ	(١٥)	٢٩,٩١٩,٢٤٢	١٢,٥٣٦,٦٢٧
إجمالي الأصول		٧١,٤٤٧,٥١٦	٥٤,٥١٣,٥١٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
قروض لأجل	(١٦)	١٤,٥٢٦,٠٠٠	٩,٥٢٦,٠٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	٥٣٣,٠٧٨	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٥,٠٥٩,٠٧٨	٩,٥٢٦,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص التزامات منافع الموظفين	(١٨)	٣٧٦,٠٦٠	٣١٣,٤١٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٧٦,٠٦٠	٣١٣,٤١٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٩,٨٥٢,٢٦٢	٢٨,٧٧٨,٣٠٣
صافي الأصول المقيدة		١١,٤١٧,٨٢٩	١١,١٥٣,٥١٤
صافي أصول الاوقاف		٤,٧٤٢,٢٨٧	٤,٧٤٢,٢٨٧
إجمالي صافي الأصول		٥٦,٠١٢,٣٧٨	٤٤,٦٧٤,١٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧١,٤٤٧,٥١٦	٥٤,٥١٣,٥١٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
التبرعات والمنح النقدية						
تبرعات ومنح نقدية غير مقيدة	(١٩)	١٨,٥٧٠,٩٨١	-	-	١٨,٥٧٠,٩٨١	٧,٤٨٦,٧٥٧
تبرعات ومنح مقيدة زكاة		-	٢٦٤,٣١٥	-	٢٦٤,٣١٥	٣٩٧,٩٤٢
إيرادات البرامج والأنشطة						
إيرادات الدور		١٠٦,٩٣٧	-	-	١٠٦,٩٣٧	٢١٤,٨٠٧
إيرادات تأجير	(٢٠)	٤,١٥٨,٣٩٦	-	-	٤,١٥٨,٣٩٦	١,٠٥٦,٨٨٣
إيرادات مقيدة جميع الروضات		-	-	-	-	١,٠٠١,٣٨٣
إيرادات مقيدة المؤسسات الخيرية المانحة	(٢١)	-	١,٩٣٨,١٥٥	-	١,٩٣٨,١٥٥	٨٢٣,٨٥٦
إيرادات مقيدة المراكز والحلقات	(٢٢)	-	١,٨٧٤,٣٤٠	-	١,٨٧٤,٣٤٠	١,٠٣٧,٥٩٨
إيرادات مقيدة مكاتب الإشراف	(٢٣)	-	٢٢٣,٣١٨	-	٢٢٣,٣١٨	٤٤٣,٢٢٣
إيرادات تبرع وقف	(٢٤)	-	-	١١,٣٠٦,٩٩١	١١,٣٠٦,٩٩١	١٨,٦٦٥,٣٥٣
الإيرادات الأخرى	(٢٥)	٤٤,٦٢٥	-	-	٤٤,٦٢٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥,٣٤٢,٨٠٤	(٤,٠٣٥,٨١٣)	(١١,٣٠٦,٩٩١)	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد		٣٨,٢٢٣,٧٤٣	٢٦٤,٣١٥	-	٣٨,٤٨٨,٠٥٨	٣١,١٢٧,٨٠٢
مجموع الإيرادات والتبرعات						
المصروفات والخسائر						
مساعات نقدية زكاة		٣٩٩,٤٠٠	-	-	٣٩٩,٤٠٠	٤١٦,٥٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة						
مصروفات وحدة الجودة والتدريب		٦٤,٦٩٦	-	-	٦٤,٦٩٦	٧٦,٦٨٥
مصروفات علاقات عامة وإعلام		٦٦,٦٥٨	-	-	٦٦,٦٥٨	١١١,٢٨٨
مصروفات وحدة التطوع		-	-	-	-	٣,٢٠٤
رواتب إدارة الشؤون التعليمية		٦٠٢,٠٢١	-	-	٦٠٢,٠٢١	٤٧٩,٧٦٥
مصروفات إدارة التقنية وأخرى		٨٥,٢٢٦	-	-	٨٥,٢٢٦	٤٠,٣٢٨
مصروفات الدور	(٢٦)	٢,٨٨١,٨٢٩	-	-	٢,٨٨١,٨٢٩	٢,٣٩٨,٠٨٠
مصروفات المراكز والحلقات	(٢٧)	٣,١١٦,٩٧٢	-	-	٣,١١٦,٩٧٢	٢,٥٩٧,٥٧٦
مصروفات مكاتب الإشراف	(٢٨)	٤٩٣,٧١٠	-	-	٤٩٣,٧١٠	٥٩٤,٥٣٢
مصروفات الروضات	(٢٩)	٨٩٧,١٤٦	-	-	٨٩٧,١٤٦	٨٤٢,٢٠١
البرامج والأنشطة التعليمية		-	-	-	-	١,٥١٤,٠٧٩
مصروفات الأوقاف	(٣٠)	٧٣٢,٦٨٨	-	-	٧٣٢,٦٨٨	٨٢٦,٤٤٠
مصاريف جمع الأموال والتبرعات						
مصروفات إدارة تنمية الموارد	(٣١)	١٤,٤٤٤,٠٥٦	-	-	١٤,٤٤٤,٠٥٦	١٤,١٧٥,٨٧٣
مصروفات عمومية وإدارية	(جدول ٢)	٢,١٠٩,٣٣٤	-	-	٢,١٠٩,٣٣٤	١,٧٢٦,١٢٢
أهلاك الأصول الثابتة	(جدول ١)	١,٢٥٦,٠٤٨	-	-	١,٢٥٦,٠٤٨	١,٢٧٦,٢٩١
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٧,١٤٩,٧٨٤)	-	-	(٢٧,١٤٩,٧٨٤)	(٢٧,٠٧٨,٩٦٤)
التغير في صافي الأصول		١١,٠٧٣,٩٥٩	٢٦٤,٣١٥	-	١١,٣٣٨,٢٧٤	٤,٠٤٨,٨٣٨
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٨,٧٧٨,٣٠٣	١١,١٥٣,٥١٤	٤,٧٤٢,٢٨٧	٤٤,٦٧٤,١٠٤	٤٠,٦٢٥,٢٦٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٩,٨٥٢,٢٦٢	١١,٤١٧,٨٢٩	٤,٧٤٢,٢٨٧	٥٦,٠١٢,٣٧٨	٤٤,٦٧٤,١٠٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٠٤٨,٨٣٨	١١,٣٣٨,٢٧٤	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١,٢٧٦,٢٩١	١,٢٥٦,٠٤٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦٧,٣٢٥	٦٢,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٨٢١,٥٦٥)	(٩٧٤,٧٦٩)	المدينون
٩,٥٢٦,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض لأجل
-	٥٣٣,٠٧٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٧٤٠)	-	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٤,٠٨٤,١٤٩	١٧,٢١٥,٢٨١	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٧٨٠,٤٢٠)	(١٧,٣٨٢,٦١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٩,٦٩٣,١٢٥)	شراء أصول ثابتة
(٦,٧٨٠,٤٢٠)	(٢٧,٠٧٥,٧٤٠)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
٧,٣٠٣,٧٢٩	(٩,٨٦٠,٤٥٩)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٦,١٧٣,٧٤٢	١٣,٤٧٧,٤٧١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
١٣,٤٧٧,٤٧١	٣,٦١٧,٠١٢	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

جدول رقم (١)

معدل	قيمة الأصل	صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	إهلاك	مجمع الإهلاك	قيمة الأصل في	أضافات	قيمة الأصل في	البيان
الإهلاك	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	الفترة الحالية	٢٠٢٤/١/١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	أصول	٢٠٢٤/١/١م		
-	١٩,١٢٥,٥٢٥	-	-	-	١٩,١٢٥,٥٢٥	٩,٦٩٣,١٢٥	٩,٤٣٢,٤٠٠		أراضي
%٤	١٦,٩٤٢,٧١٥	١٤,٤٥٨,٥٣٧	١,٢٥٦,٠٤٨	١٣,٢٠٢,٤٨٩	٣١,٤٠١,٢٥٢	-	٣١,٤٠١,٢٥٢		مباني
%٢٠	١٧	٨٤٩,٨٧٧	-	٨٤٩,٨٧٧	٨٤٩,٨٩٤	-	٨٤٩,٨٩٤		سيارات
%١٠	١٠٠	٨٨٣,٩٩٣	-	٨٨٣,٩٩٣	٨٨٤,٠٩٣	-	٨٨٤,٠٩٣		أثاث ومفروشات
%١٥	١٠٠	٢٣٣,٩٦٩	-	٢٣٣,٩٦٩	٢٣٤,٠٦٩	-	٢٣٤,٠٦٩		عدد وأدوات
%١٥	٢٨	٢٠٨,٥٩٥	-	٢٠٨,٥٩٥	٢٠٨,٦٢٣	-	٢٠٨,٦٢٣		حاسب آلي
	٣٦,٠٦٨,٤٨٥	١٦,٦٣٤,٩٧١	١,٢٥٦,٠٤٨	١٥,٣٧٨,٩٢٣	٥٢,٧٠٣,٤٥٦	٩,٦٩٣,١٢٥	٤٣,٠١٠,٣٣١		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جدول رقم (٢)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
١,٣٢٩,٤٧٦	١,٦٧٠,٨١٠	رواتب ومكافآت الموظفين (الرسميين والمتعاونين) وما في حكمها
٦٧,٣٢٥	٦٢,٦٥٠	منافع الموظفين
١٣,٣١٣	١٥,٥٨٨	كهرباء ومياه
١٤,٩٧٤	٢٧,٨٥٦	رسوم حكومية
٤٧,٠٨٧	١٢,٥٨٢	صيانة عامة
١٣٧,٥٩٧	٢١٧,٣٩٣	تأمينات اجتماعية (الموظفين الرسميين)
٨٩,٣٩٤	٥٩,٩٧٧	تأمين طبي (الموظفين الرسميين)
٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠	أتعاب مهنية وضريبة
١٥,٥٥٤	٢٠,٠٥٠	هاتف وبريد وأنترنت
١,٠٧٦	-	محروقات ومصاريف سيارات
٤,٤٣٩	١٠,١٧١	رسوم بنكية
٨٨٧	-	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٧٥٧	تذاكر سفر
١,٧٢٦,١٢٢	٢,١٠٩,٣٣٤	الإجمالي

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل.
- (٢) المركز الرئيسي : حائل * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٣٤ وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٢ م الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩ م.
- (٤) رقم السجل التجاري : ٣٣٥٠٠٢٥٠٧٨ بتاريخ ١٤٣١/٠٦/٢٤ هـ
- (٥) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.
- (٦) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً.. أهم السياسات المحاسبية:

(٨) 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.

(٩) 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.

(١٠) الأصول الثابتة:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات التحفيظ باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

الأصل	نسبة الإستهلاك
مباني	٣-٤ %
سيارات	١٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %
عدد وأدوات	١٥ %
أجهزة حاسب آلي	١٥ %

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.

(١١) الممتلكات الاستثمارية:

الممتلكات الاستثمارية هي عقارات (أراضي ومباني) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار للأغراض الإدارية أو البيع في إطار نشاط الجمعية أما العقارات الاستثمارية الأخرى فيتم المحاسبة عنها على أنها ممتلكات وآلات ومعدات ويجرى استهلاكها وتخفيض قيمتها وفقاً للسياسات المبينة للممتلكات والآلات والمعدات.

(١٢) منافع ما بعد التوظيف:

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

(أ) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعرف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(ب) مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية الأولية:

(١٣) النقد لدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٣,٦١٧,٠١٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ عام رقم ٦٠٨٠١١٨٧٩١	٢١٨,٦٧٦	١,٤٩٥,٧٤٩
مصرف الراجحي ح/ زكاة رقم ٦٠٨٠٣٤١٧٣٢	٣٧٩,٥٢١	١٦٠,٤٣٠
بنك البلاد ح/ ٩٩٩١١٧٨٦٨٧٥٠٠٠٢	١٤,٦٠٣	٥,٥٥٣
مصرف الراجحي الوقف ح/ رقم ٦٠٨٠٢٣٠٠٠٠	٨٠,٠١٩	٣,٠٣٧,٣٩١
مصرف الراجحي القسم النسائي ح/ رقم ١٤١٩٠٣	١,٠١١,٠٩١	٤٧٠,٨٢٤
مصرف الراجحي (الاستثمار) ح/ رقم ٤٢٤٨٨٤	٣٠٤,٨٢١	٢٣٦,٩٥٧
مصرف الراجحي مشاريع قرآنية ح/ رقم ٤٢٨٧٦	٢١,١٧٨	٦,٤٧٩,٠٧٢
مصرف الراجحي الروضات ح/ رقم ١٣٩٨٠٨	١٢٤,٩١٠	١٨٩,٠١٦
مصرف الراجحي الحفير ح/ رقم ١٣٩٧٥٨	٦٩	٦,١١٦
مصرف الراجحي القاعد ح/ رقم ٢٥٥٥١	١٩,٧٢٩	١١٧,٣٤٣
مصرف الراجحي الخطة ح/ رقم ١٧٠٠١	٦٠٠	١,٦٤٧
البنك الاهلي ح/ عام رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠١٠٤	٥٠٠,٦٥٢	٤٠٧,١٨٩
البنك الاهلي ح/ الوقف رقم ٣٧١٥٤٧٧٣٠٠٠٢٠٢	٢٩٣,٩١٩	٢٣٩,٠٤٩
مصرف الإنماء ح/ رقم ٦٨٢٠٠٦٠٨٩٦١٠٠٠	٤٧٣,٩٣٦	٤٤٣,٤٣٩
مصرف الراجحي أم القلبان وقناء ح/ رقم ٤٩٤٢٠٠	٩,٢٣٤	٢٥,٥٧٢
مصرف الإنماء حسابات دور ومراكز	١٦٤,٠٥٤	١٦٢,١٢٤
الإجمالي	٣,٦١٧,٠١٢	١٣,٤٧٧,٤٧١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(١٤) المدينون:

بلغ رصيد المدينون مبلغ ١,٨٤٢,٧٧٧ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
سلف عاملين	٤٥,٤٠٠	٦١,٠٠٠
عهد نقدية	٣١٧,١٠٠	٨٢,٤٠٠
ضريبة قيمة مضافة	٧٨٨,٠٦٩	٧٢٤,٦٠٨
حسابات تحت (١/١٤) التسوية	٦٩٢,٢٠٨	-
الإجمالي	١,٨٤٢,٧٧٧	٨٦٨,٠٠٨

(١/١٤) بلغت حسابات تحت التسوية مبلغ ٦٩٢,٢٠٨ ريال وهي عبارة عن فروقات ضريبة القيمة المضافة المستردة (المستعادة) بالإقرارات الضريبية لعام ٢٠٢٤ م قبل الاعتماد النهائي للإقرارات من قبل هيئة الزكاة والضريبة.

(١٥) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٩,٩١٩,٢٤٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
محطة طريق المدينة (صك رقم ٧٤٢١١٠٠١٥٧٤٣)	٦,٥٢٧,٣٩٠	١,١٨٨,٨٥٠
وقف (الوفاء) المنتزه الغربي شارع جدة	١٠,٩٩٥,٢٣٧	٧,١٣٣,٣٢٧
وقف التجارة الراحبة (المحطة) حي شراف	٢,٣٨٣,٨٠٠	٢,٣٨٣,٨٠٠
محطة لين طريق عقدة (صك رقم ٢٠٤٠٤٧٥١٢٩٥)	٢,٣٦٦,٤٨٦	١,٢٨٠,٦٥٠
محطة شارع سعود بن عبد المحسن عقد ٢٠٧٤٢٠١٣١٨٧	٢,٠٨٣,٢١١	١٧٥,٠٠٠
محطة شارع فهد العريفي (حي النقرة) عقد ٢٠٨٦٦٢٤٧٦١١	١,٨٤٧,٣٥٤	١٧٥,٠٠٠
محطة حي الجبل عقد ٢٠٢٧٤٦٤٠٩٥٥	١,٤٤٠,٧٥٥	٢٠٠,٠٠٠
بناء دار حفصة بنت عمر (حي الياسمين)	٩٥٩,١٧٤	-
محطة حي الياسمين شارع الأمير عبد العزيز بن سعد (بيروت)	٧٠٥,٨٣٥	-
محطة على شارع فهد العريفي	٦١٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٩,٩١٩,٢٤٢	١٢,٥٣٦,٦٢٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(١٦) قروض لأجل

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٢٦,٠٠٠	٩,٥٢٦,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل
٩,٥٢٦,٠٠٠	١٤,٥٢٦,٠٠٠	قرض لأجل - الجزء طويل الأجل - قائمة أ

- تم إبرام عقد القرض بين الجمعية وبنك التنمية الاجتماعية في ٢٠٢٣/٠٩/١٧ ولمدة ٧ سنوات علماً بأنه لم يتم الحصول على ضمانات من قبل البنك باستثناء عقد التمويل المبرم مع البنك علماً بأنه تم استلام مبلغ القرض في تاريخ ٢٠٢٣/١١/٠١ وفترة السماح بعدم سداد الأقساط لمدة ١٨ شهر من تاريخ استلام مبلغ القرض علماً بأن تاريخ سداد القسط الأول في ٢٠٢٥/٠٥/٠١ طبقاً للعقد.
- تم إبرام عقد القرض بين الجمعية ومؤسسة سليمان الراجحي للتمويل في ٢٠٢٣/١٢/١٨ ولمدة ٧ سنوات علماً بأنه لم يتم الحصول على ضمانات من قبل المؤسسة باستثناء عقد التمويل المبرم مع المؤسسة علماً بأنه تم استلام الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال في ٢٠٢٤/٠١/٠٧ وتم استلام الدفعة الثانية بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال في ٢٠٢٤/٠٩/٠٤ وسيتم سداد القسط الأول من القرض في ٢٠٢٥/٠٢/٠٢ كفترة سماح للجمعية طبقاً للعقد.
- وقد كانت الجمعية مستوفيه لهذه الشروط كما في تاريخ القوائم المالية.

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٥٣٣,٠٧٨ ريال وهي عبارة عن موردين شركة ميسر.

(١٨) مخصص التزامات منافع الموظفين:

بلغ رصيد التزامات منافع الموظفين مبلغ ٣٧٦,٠٦٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد أول السنة	٣١٣,٤١٠
المكون خلال السنة	٦٢,٦٥٠
الإجمالي	٣٧٦,٠٦٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(١٩) تبرعات ومنح نقدية غير مقيدة:

بلغت التبرعات النقدية مبلغ ١٨,٥٧٠,٩٨١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية	١,٥٨٣,٤٧٥	١,٥٤١,١٦٠
تبرعات استقطاع	١,٥١١,٣٩٥	١,٤٣٩,٢٤٩
ايراد متجر إلكتروني	١١,٥٤٠,١٩٥	٣,٨٨٤,٥١١
ايراد متجر رواج	٢,٠٥٣,٦٩٢	-
ايراد شبكة نقاط بيع	-	٣٩٥
استرداد ضريبة النشاط الخيري للحساب العام	١,٨٨٢,٢٢٤	٦٢١,٤٤٢
الإجمالي	١٨,٥٧٠,٩٨١	٧,٤٨٦,٧٥٧

(٢٠) إيرادات تأجير:

بلغت إيرادات الإيجارات مبلغ ٤,١٥٨,٣٩٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيراد مبني وقف الإحسان	-	١٩١,٣٠٤
إيراد محلات أوقاف المعجل	١٣٩,٢٥١	١٦١,٨٣٨
إيراد فيلا وقف الشنتوف بالمطار	١٨,٠٠٠	١٦,٨٢٦
إيراد محلات وقف صلاح الدين	١٢٨,٣٧٠	٨٣,٢٩٣
إيراد شقق وقف صلاح الدين	١٧٠,٠٠٠	١١٠,١٠٠
إيراد برج STC بمبني وقف الأم	٤٣,٤٧٨	٤٢,٥٠٠
إيراد برج Zain بمبني وقف الأم	-	٤٢,٥٠٠
إيراد وقف الأم بالنقرة	٥٠٢,١٧٤	٣٠٠,٩٢٤
إيراد محلات وشقق وقف الخير	١١٧,٥٠٠	٦٥,٨٤٨
إيرادات وقف أرض قرية البركة	٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إيرادات وقف الخليفي	٣٥,٠٠٠	٢٩,٧٥٠
إيرادات مبني وقف القرآن (النيابة)	١,٥٢٠,٠٠٠	-
إيرادات شقة (النقرة) وقف العيد	١٥,٠٠٠	-
إيرادات محطة وقف التجارة الراحبة (شراف) دوار الشمس	١,٤٦٠,٦٢٣	-
الإجمالي	٤,١٥٨,٣٩٦	١,٠٥٦,٨٨٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(٢١) إيرادات مقيدة المؤسسات الخيرية المانحة:

بلغت إيرادات المؤسسات الخيرية المانحة مبلغ ١,٩٣٨,١٥٥ ريال، وبيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أوقاف الضحيان	٢١٧,٨٦١	٣٨٠,٩٨٣
أوقاف فوزية الجفالي	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مؤسسة محمد الماجد	-	١٥,٣٧٣
مؤسسة الجميح الخيرية	-	١٥٠,٠٠٠
أوقاف ناصر عساف العساف	-	١٠٥,٠٠٠
أوقاف عبد الله عبد الرحمن الرئيس	٩٠,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠
مؤسسة الراجحي الخيرية	١٠٠,٠٠٠	-
صندوق التنمية الاجتماعية	١,٠٠٠,٠٠٠	-
مؤسسة العثيم الخيرية	١٠,٠٠٠	-
منصة أحسان	٤٩٠,٢٩٤	-
الإجمالي	١,٩٣٨,١٥٥	٨٢٣,٨٥٦

(٢٢) إيرادات مقيدة المراكز والحلقات:

بلغت إيرادات المراكز والحلقات مبلغ ١,٨٧٤,٣٤٠ ريال، وبيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات المراكز	٢٢٨,٦٣١	٢٥٧,٥١٠
ايراد حفل تيجان للحفاظ والحافظات	-	٢٣٥,٠٠٠
ايراد الحلقات - كفالة حلقات	٣٦٥,١٦٨	٥٤,٨٩٠
ايراد الحلقات - كفالة طالب	٩٧,٨٤١	٤٩٠,١٩٨
ايراد الحلقات - كفالة معلم	٦٥,٥٥٠	-
إيرادات براعم الايمان	١,١١٧,١٥٠	-
الإجمالي	١,٨٧٤,٣٤٠	١,٠٣٧,٥٩٨

(٢٣) إيرادات مقبدة مكاتب الإشراف:

بلغت إيرادات مكاتب الإشراف مبلغ ٢٢٣,٣١٨ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيراد مكتب إشراف القاعد	١٣٤,٣٨٧	٢٦٩,٨٢٧
إيراد مكتب إشراف الخطه	١,٣٠٠	١٩,٧٥٣
إيراد مكتب إشراف قناء وأم القلبان	٧٤,٩٥٥	١٣٨,٢٥١
إيراد مكتب إشراف الحفير	١٢,٦٧٦	١٥,٣٩٢
الإجمالي	٢٢٣,٣١٨	٤٤٣,٢٢٣

(٢٤) إيرادات تبرع وقف:

بلغت إيرادات تبرع وقف مبلغ ١١,٣٠٦,٩٩١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استقطاعات الوقف	٥٧٧,٠٠٥	٤٩٩,٧٠٧
إيرادات وقف مقبدة	-	٣٨٦,٢٠٩
إيرادات تبرعات وقف الوفاء من شركات التسويق	٩,٦٩٦,٦٢٧	١٥,٩٠٩,٨٩١
إيرادات وقف غير مقيد	٨٣٨,٣٠٩	١,٤٣٩,٩٩٧
إيرادات وقف أخرى	١٩٥,٠٥٠	٤٢٩,٥٤٩
الإجمالي	١١,٣٠٦,٩٩١	١٨,٦٦٥,٣٥٣

(٢٥) الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٤٤,٦٢٥ ريال، وهي عبارة عن إيرادات بيع مخلفات خردة وخزانات وقود.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(٢٦) مصروفات الدور:

بلغت مصروفات الدور مبلغ ٢,٨٨١,٨٢٩ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصروفات صيانة الدور	٢٠٤,٧٢٤	١٣٤,٢٤٥
حواجز ومكافآت الدور	١٩,٥٦٩	٨٢,٧١٦
مصروفات مياه كهرباء الدور	٩٠,٦٩١	٥١,٧٥١
مرتبات الدور	٢,٥١٠,٩١١	٢,٠٩٤,٣٦٨
إيجارات الدور	-	٣٥,٠٠٠
أنشطة الدور وبرامجها	٥٥,٩٣٤	-
الإجمالي	٢,٨٨١,٨٢٩	٢,٣٩٨,٠٨٠

(٢٧) مصروفات المراكز والحلقات:

بلغت مصروفات المراكز والحلقات مبلغ ٣,١١٦,٩٧٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصروفات حواجز ومكافآت المراكز والحلقات	١١٠,٢٨٨	٤١٦,١٥٨
مرتبات المراكز والحلقات	٢,٥٨٥,٨٨٨	٢,١٧٨,٣٢٨
مكافآت طلاب	٦٦,٣٦٠	٣,٠٩٠
برامج ومسابقات للمركز	٣٥٤,٤٣٦	-
الإجمالي	٣,١١٦,٩٧٢	٢,٥٩٧,٥٧٦

(٢٨) مصروفات مكاتب الإشراف:

بلغت مصروفات مكاتب الإشراف مبلغ ٤٩٣,٧١٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصروفات مكتب إشراف القاعد	١٥٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠
مصروفات مكتب إشراف الحفير	١٩٢,٢٥٠	١٦٠,٢٤٧
مصروفات مكتب إشراف أم القلبان وقناء	٧٧,٤٦٠	١٤٨,٢٨٥
مصروفات مكتب إشراف الخطه	٧٤,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
الإجمالي	٤٩٣,٧١٠	٥٩٤,٥٣٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(٢٩) مصروفات الروضات:

بلغت مصروفات الروضات مبلغ ٨٩٧,١٤٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صيانة الروضات	٨٣,١٧٦	٧,٧٢٠
كهرباء ومياه الروضات	٢٠,٠١٩	٨,٤٩٤
مرتبات الروضات	٥٥٨,٨٧٦	٥٤٢,٢٥٠
ايجارات الروضات	٧٠,٠٠٠	٧١,٥٠٠
هاتف وانترنت الروضات	٧,٢٣٥	٦,٩٣٨
استرجاع رسوم طلاب الروضات	١٤,٥٠٨	١٦,٢٤٦
مصروفات إدارة الروضات	٩٧,٩٤٤	٥٤,٧٩٨
تجهيز جميع الروضات	-	٦٨,٩٠٩
تأمينات اجتماعية للروضات	٤٥,٣٨٨	٤٤,٨٢١
الحفل الختامي للروضات	-	٥,٠٠٠
تقنية الروضات	-	٥٧٥
مطبوعات م إعلانات الروضات	-	١٤,٩٥٠
الإجمالي	٨٩٧,١٤٦	٨٤٢,٢٠١

(٣٠) مصروفات الأوقاف:

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ٧٣٢,٦٨٨ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصروفات صيانة وقف القرآن (النيابة)	١٠٥,٥١٨	٢٧٥,٩٧٨
مصروفات صيانة وقف مجمع الخير	-	٢٦,٥١٧
مصروفات صيانة وقف صلاح الدين	٦٥٩	٧,٤٢٣
مصروفات صيانة الدور النسائية ومبنى الادارة	٢٥١,٨٦٢	-
مصروفات إدارة الأوقاف والاستثمار	٣٣,١٩٥	٣٥,٣٤٢
كهرباء ومياه الاوقاف	١٧,٤٥٤	٤,٨٨٠
ايجارات المباني	٢٤,٠٠٠	-
حوافز ومكافآت	٣٠٠,٠٠٠	٤٧٦,٣٠٠
الإجمالي	٧٣٢,٦٨٨	٨٢٦,٤٤٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(٣١) مصروفات إدارة تنمية الموارد:

بلغت مصروفات إدارة تنمية الموارد مبلغ ١٤,٤٤٤,٠٥٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
حوافر تحصيل الموظفين والمتعاونين	٢,٣١٠,٨٩٥	٤٩٧,٤٧٣
مصروفات أخرى للموارد	-	٧١,٩٦٨
رسوم وشحن رسائل المتجر الإلكتروني للموارد	٦٣٠,٥٣٨	٢٠٤,٧٦٠
مصروفات تشغيلية من الجمعية	-	١٩٩,٤٣٥
مصروفات تسويق المشاهير	-	٧,٠٠١,٩٩١
مصروفات شركة المفاهيم الأربعة للتسويق	٦,٦٩٧,٠٢٧	٤,١٠٧,٢٧٠
مصروفات شركة كدان للتسويق	-	١٤,٩٥٠
مصروفات شركة التسويق فال خير	-	١٠٠,٠٠١
مصروفات مؤسسة رواج التسويقية	١,٣٧٦,٤١٣	٨٢٧,٦٢٢
مصروفات شركة سهولة الوصول للتسويق	١,١٧٢,٩١٠	١,١٥٠,٤٠٣
مصروفات مؤسسة الوهج اللامع للتسويق	٩٥٧,٨٧٤	-
مصروفات مؤسسة تكاتفنا	٥٩٥,١٩٤	-
مصروفات تسويق وإعلان من الإدارة	٧٠٣,٢٠٥	-
الإجمالي	١٤,٤٤٤,٠٥٦	١٤,١٧٥,٨٧٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣٤)
حائل * المملكة العربية السعودية

(٣٢) الارتباطات الرأس مالية:

توجد هناك ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أصول ثابتة تم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم بمبلغ ١٤,٤٨٥,٤٥٣ ريال وبيانها كالتالي:

اسم المشروع	قيمة المنفذ من المشروع	المتبقي من قيمة المشروع طبقاً للعقد	قيمة عقد المشروع المبرم مع مؤسسة روافد الشمال للمقاولات
محطة طريق المدينة صك رقم ٧٤٢١١٠٠١٥٧٤٣	٦,٥٢٧,٣٩٠	٣,١٣٨,٦٠٠	٩,٦٦٥,٩٩٠
بناء دار حفصة بنت عمر حي الياسمين	٩٥٩,١٧٤	١٩٠,٨٢٦	١,١٥٠,٠٠٠
وقف الوفاء المنتزه الغربي شارع جدة	١٠,٩٩٥,٢٣٧	٣,٧٩٩,٦٦٨	١٤,٧٩٤,٩٠٥
محطة لين طريق عقدة	٢,٣٦٦,٤٨٦	١,٤٣٣,٥١٤	٣,٨٠٠,٠٠٠
محطة شارع سعود بن عبد المحسن	٢,٠٨٣,٢١١	٩١٦,٧٨٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
محطة شارع فهد العريفي حي النفرة	١,٨٤٧,٣٥٤	١,١٥٢,٦٤٦	٣,٠٠٠,٠٠٠
محطة حي الجبل	١,٤٤٠,٧٥٥	١,٥٥٩,٢٤٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
محطة حي الياسمين	٧٠٥,٨٣٥	٢,٢٩٤,١٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
وقف التجارة الرابعة	٢,٣٨٣,٨٠٠	-	تم الانتهاء من المشروع وجاري اعتماده من مجلس الإدارة وأضافته للأصول الثابتة من بداية عام ٢٠٢٥م
إيجار أرض حق انتفاع لإقامة مشروع محطة جديدة (على شارع فهد العريفي)	٦١٠,٠٠٠	-	لم يتم توقيع عقد الإنشاء
الاجمالي	٢٩,٩١٩,٢٤٢	١٤,٤٨٥,٤٥٣	٤١,٤١٠,٨٩٥

(٣٣) 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.

(٣٤) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٣٥) 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 ٢,٥٨ % 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.

(٣٦) الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من مدير الجمعية بتاريخ ١٩/٠٨/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٨م.