



Abdullah Fahad Al-sahli  
Certified Public Accountants



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبيجادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
منطقة الدوادمي - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
لـلرربع الأول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (١٥) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقنون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة 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 والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تمة):**

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى للقوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحادية فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

**المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

مكتب عبد الله بن فهد السهلي محاسبون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم ٧٠٧

*(Handwritten signature in blue ink)*

الرياض: في ٢١ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٩ يوليو ٢٠٢٣ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٥٦٣,٩٨٣	٤١٢,١٤١	(٤)	الموجودات المتداولة
-	١١,١٣٨	(٥)	النقدية وما في حكمها
٥٦٣,٩٨٣	٤٢٣,٢٧٩		الارصدة المدينة الأخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥,٧٥٤,٦٩٢	٥,٧١٤,٧٢٣	(٦)	الموجودات غير المتداولة
١,٥٢٣,٩٧٣	١,٥٠٩,٦٦٩	(٧)	أصول الأوقاف بالصافي
٧,٢٧٨,٦٦٥	٧,٢٢٤,٣٩٢		العقارات والألات والمعدات - بالصافي
٧,٨٤٢,٦٤٨	٧,٦٤٧,٦٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
٣٢,٠٠٠	-		المطلوبات المتداولة
٣٢,٠٠٠	-		دفعات مقدمة من العملاء
			مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٢,٤٣١	١٧٣,٦٥٤	(٨)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٢,٤٣١	١٧٣,٦٥٤		التزامات منافع الموظفين
			مجموع الموجودات
			صافي الموجودات
٤,٢٥٣,٥٤٧	٤,١٢٦,٠١١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٢٧,٦٩٨	٣,٢٣١,٠٠٣		صافي الأصول المقيدة
١٥٦,٩٧٢	١١٧,٠٠٣		صافي أصول الأوقاف
٧,٦٣٨,٢١٧	٧,٤٧٤,٠١٧		مجموع صافي الموجودات
٧,٨٤٢,٦٤٨	٧,٦٤٧,٦٧١		اجمالي المطلوبات وصافي الموجودات



الجمعية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب
١١٤,٤١٠	٢١,٠٧٣	-	-	٢١,٤٦٩	التبرعات النقدية العامة
٧٤٩,٠٣٠	٢١٣,٩٠٨	-	-	٢١٣,٩٠٨	رسوم طلاب
٣٣٨,٦٤٨	١٣٣,٣١٧	١٣٣,٣١٧	-	-	إيراد الأيجار
١٦٢,٠٧٣	٢٦,٦٥٥	-	-	٢٦,٢٥٩	أوامر مستمرة
٥,٣٥٩	٣,٣٠٥	-	٣,٣٠٥	-	تبرعات الزكاة
.	١,٣٦٧	-	-	١,٣٦٧	إيراد متجر الجمعية
٨,٤٠٠	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
٧٦,٤٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	إيرادات أخرى
٦٨,٥٧١	-	-	-	-	دعم الدور النسائية أوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي
١٦,٧٩٠	-	-	-	-	دعم الدور النسائي
١٤,٦٠٥	-	-	-	-	دعم لمدرسة المنار
٤٧٦,٠١٤	-	-	-	-	دعم حكومي
-	-	(١٧٣,٢٨٦)	-	١٧٣,٢٨٦	صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٠٣٠,٣٠٠	٤١٢,٨٢٥	(٣٩,٩٦٩)	٣,٣٠٥	٤٤٩,٤٨٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المساعدات والمصروفات
١٥٧,٠٩٤	١٠١,٣٦٥	-	-	١٠١,٣٦٥	(٩) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٢٢٧,٢٤٣	٣٠٣,٢٩٣	-	-	٣٠٣,٢٩٣	مصروفات مدرسة المنار
٢١,٨٠٢	٩,٥٠٠	-	-	٩,٥٠٠	اتعاب إدارة الوقف
٤٨٢,٥٦٨	٩٨,٧٠٤	-	-	٩٨,٧٠٤	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
٧٨,٨٩٨	٢٤,١٩٤	-	-	٢٤,١٩٤	(٧) اهلاك العقارات والمعدات
١٥٩,٨٧٤	٣٩,٩٦٩	-	-	٣٩,٩٦٩	(٦) اهلاك اصول الأوقاف
٢,١٢٧,٤٧٩	٥٧٧,٠٢٥	-	-	٥٧٧,٠٢٥	اجمالي المصروفات والخسائر
(٩٧,١٧٩)	(١٦٤,٢٠٠)	(٣٩,٩٦٩)	٣,٣٠٥	(١٢٧,٥٣٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٩٧,١٧٩)	(١٦٤,٢٠٠)	(٣٩,٩٦٩)	٣,٣٠٥	(١٢٧,٥٣٦)	التغير في صافي الأصول
٧,٧٣٥,٣٩٦	٧,٦٣٨,٢١٧	١٥٦,٩٧٢	٣,٢٢٧,٦٩٨	٤,٢٥٣,٥٤٧	صافي الأصول في بداية الفترة
٧,٦٣٨,٢١٧	٧,٤٧٤,٠١٧	١١٧,٠٠٣	٣,٢٣١,٠٠٣	٤,١٢٦,٠١١	صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

ريال سعودي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
		اهلاك أصول الأوقاف
		المكون من مخصص التزام منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
		الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		المسدد من منافع الموظفين
		صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		(شراء) عقارات وآلات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المدفوع لسداد القرض
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة
٩٧,١٧٩	(١٦٤,٢٠٠)	
٧٨,٨٩٨	٢٤,١٩٤	
١٥٩,٨٧٤	٣٩,٩٦٩	
١٧٢,٤٣١	٢٠,٩٣١	
٣١٤,٠٢٤	(٧٩,١٠٦)	
-	(١١,١٣٨)	
٣٢,٠٠٠	(٣٢,٠٠٠)	
-	(١٩,٧٠٨)	
٣٤٦,٠٢٤	(١٤١,٩٥٢)	
(٥٨,٩١٨)	(٩,٨٩٠)	
(٥٨,٩١٨)	(٩,٨٩٠)	
(٥٠,٠٠٠)	-	
(٥٠,٠٠٠)	-	
٢٣٧,١٠٦	(١٥١,٨٤٢)	
٣٢٦,٨٧٧	٥٦٣,٩٨٣	
٥٦٣,٩٨٣	٤١٢,١٤١	



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية
المركز الرئيسي	محافظة الدوادمي - مدينة البجادية - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣) بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٤٤١ هـ ..
أهداف الجمعية	* العناية بالقرآن الكريم (تعلمنا وتلاوة وحفظ وتجويدا) * غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع * اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم * التأهيل الفني للمشرفين والمشرقات على حلقات القرآن الكريم * العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم
الفترة المالية:	تبدأ الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين،

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

١/٣ - استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٢/٣ - العرف المحاسبي:

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

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .



الجمعية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٤. النقدية وما في حكمها

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> ريال سعودي	<u>٢٠٢٣/٠٣/٣١ م</u> ريال سعودي	
٥٠٣,٤٠٦	٣٥٢,٥٧٠	مصرف الراجحي - عام
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصرف الراجحي - بنك مدرسة منارة الاهلية
٥٠	-	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية الدوامي
٩٥٢	٢٩١	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية
٤٥٠	٥٠	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية
١٠	٣,٠٠٥	مصرف الراجحي - الزكاة
٥٣,١١٥	٥٣,٢٢٥	بنك البلاد
<u>٥٦٣,٩٨٣</u>	<u>٤١٢,١٤١</u>	الإجمالي

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> ريال سعودي	<u>٢٠٢٣/٠٣/٣١ م</u> ريال سعودي	
-	١١,١٣٨	ذمم وعهد العاملين
<u>-</u>	<u>١١,١٣٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرينية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٦. أصول الأوقاف - بالصافي  
فيما يلي ملخص أصول الأوقاف ومصاريف الاستهلاك للفترة:

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	إطفاء الفترة ريال سعودي	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	ريال سعودي
٢,٥١٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٠٠٠	-	-	-	٢,٥١٥,٠٠٠	-	٢,٥١٥,٠٠٠	أراضي
٣,٢٣٩,٦٩٢	٣,١٩٩,٧٢٣	٧٩٧,١٣٨	٣٩,٩٦٩	٧٥٧,١٦٩	٣,٩٩٦,٨٦١	-	٣,٩٩٦,٨٦١	مباني
٥,٧٥٤,٦٩٢	٥,٧١٤,٧٢٣	٧٩٧,١٣٨	٣٩,٩٦٩	٧٥٧,١٦٩	٦,٥١١,٨٦١	-	٦,٥١١,٨٦١	الإجمالي

٧. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي  
فيما يلي ملخص العقارات والآلات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للفترة:

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	استهلاك الفترة ريال سعودي	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	ريال سعودي
٤٧٢,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠	-	-	-	٤٧٢,٠٠٠	-	٤٧٢,٠٠٠	أراضي
٩٨٢,٤٨١	٩٦٨,٢٢٢	٤٥٧,٦٦١	١٤,٣٥٩	٤٤٣,٤٠٢	١,٤٢٥,٨٨٣	-	١,٤٢٥,٨٨٣	مباني
١٢,٠٠٠	١٠,٥٠٠	٨٨,٥٠٠	١,٥٠٠	٨٧,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠	السيارات
٥٥,٦٢٤	٥٥,٠٧٩	٨٦,٣٣٦	٣,٥٣٥	٨٢,٨٠١	١٤١,٤١٥	٢,٩٩٠	١٣٨,٤٢٥	اثاث ومفروشات
١,٨٦٨	٣,٨٦٨	١٢٦,٨٠٧	٤,٩٠٠	١٢١,٩٠٧	١٣٠,٦٧٥	٦,٩٠٠	١٢٣,٧٧٥	أجهزة ومعدات
١,٥٢٣,٩٧٣	١,٥٠٩,٦٦٩	٧٥٩,٣٠٤	٢٤,١٩٤	٧٣٥,١١٠	٢,٢٦٨,٩٧٣	٩,٨٩٠	٢,٢٥٩,٠٨٣	الإجمالي



الجمعية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبيادية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٨. التزام منافع الموظفين

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال سعودي	
-	١٧٢,٤٣١	رصيد المخصص أول الفترة
١٧٢,٤٣١	٢٠,٩٣١	تعزير المخصص خلال الفترة
-	(١٩,٧٠٨)	تسوية في المخصص خلال الفترة
١٧٢,٤٣١	١٧٣,٦٥٤	الرصيد في نهاية الفترة

٩. مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال سعودي	
١٥٧,٠٩٤	١٠١,٣٦٥	مصروفات الحلقات للبنين والبنات
١٥٧,٠٩٤	١٠١,٣٦٥	الإجمالي

١٠. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ريال سعودي	
٢٦٣,٧٢٦	٤٧,٩٩٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٨,٧٣٩	١٣,٧١٣	تأمينات اجتماعية
٨٦,٠٨١	١٣,٩٦٦	تعقيب
٣٨,٨٨٩	١١,١٨٤	مصروف منافع الموظفين
٥,٧٦٩	١,٥٩٢	تذاكر سفر
٣,٤٥٠	١,٧٢٥	مصروفات وعمولات بنكية
١٥,٦٤٢	١,٦٢٤	كهرباء ومياه
٣٨,٠٠٨	٥٠٠	زيت ومحروقات وصيانة سيارات
٨,٥٥١	٢٠٠	صيانة وإصلاح
٦٩١	١,٠٣٥	رسوم اشتراك المتجر
٢,٢٣٧	٥,١٧٥	مصروفات متنوعة
٧٨٥	-	ادوات مكتبية وقرطاسية
٤٨٢,٥٦٨	٩٨,٧٠٤	الإجمالي

١١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الأثر السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.



#### ١٢. أحداث هامة

تواصل الجمعية عملياته دون أي إنقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لاستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الاحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغير ومتطوراً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للجمعية وأن الجمعية لديها سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند إستحقاقها.

#### ١٣. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ مارس ٢٠٢٣ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

#### ١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

#### ١٥. عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
- تم تقرب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.