

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مزخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه :-

نود أن نلفت الانتباه إلى ماورد في قائمة المركز المالي حيث يظهر رصيد حساب إيرادات مقدمة إجراءات بمبلغ ١١٠٢٢٢٢ ريال وهذا المبلغ لم يتم الاعتراف به ضمن اقرارات ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٣ م . وافادات الجمعية انه سوف يتم الاعتراف به في عام ٢٠٢٤ م ، هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٣ م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمدينة بريدة
Abdullah Shaher Al-Qaheri Office
بريد الملك عبدالعزيز
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - ط
جدة : شارع البلدية - مركز حس
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
مخرج ٥ - تليفون : ٠١٤٩٤١١١٨
مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة -استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

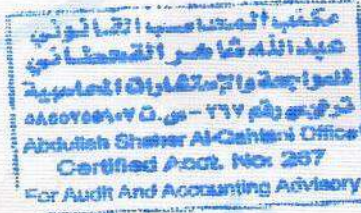
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٨/١٨ م

الموافق : ١٤٤٦/٠٢/١٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
اجمالي	اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٧١,٠٢٩,٠٠٠	٨٢٤,٦٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٤,٦٤٤,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٢,٠٦٨,٢٨٠,٠٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٢٥٩,٤٥٦,٠٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
٢١,٧٧٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات زكاة
١٥,٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات عينية أوقاف (أراضي)
٨,٠١٠,٦٧٨,٠٠٠	٥,١٧٤,١٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,١٧٤,١٣١,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢٢,٦١٨,٠٠٠	١٥,٤٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٤٧٣,٠٠٠		إيرادات إيجارات
٠,٠٠٠	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠٠	(١٦)	إيرادات أخرى
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠٠)	٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠٠	(١/١٤)	أرباح رأسمالية
٣٣,٠٢٣,٠٠٦,٠٠٠	٣٤,٠٥٩,٤٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٧٥١,٦٤٢,٠٠٠)	٣٧,٨١١,٠٨٢,٠٠٠		صافي الأصول المقبلة الخيرة من القبول
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٥,٣٩٣,٢٣٥,٠٠٠	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠٠	(١٧)	مصرفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠٠	١٨٦,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٦,٤٥٠,٠٠٠		مصرفات الأوقاف
١,٧٣٦,٣٧٥,٠٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠٠	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨١٢,١٧٣,٠٠٠	٨٤٩,٢٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٩,٢٨٩,٠٠٠	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
١٢,٠٥٦٤,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	(١٠)	إستهلاك أصول الأوقاف
(٩,٠٦٢,٣٤٧,٠٠٠)	(١٠,٦٧٠,١٠٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٦٧٠,١٠٤,٠٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٣,٩٦٠,٢٥٩,٠٠٠	٢٣,٣٨٩,٣٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٧٥١,٦٤٢,٠٠٠)	٢٧,١٤٠,٩٧٨,٠٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١٢٧,٨١٤,٧٤٤,٠٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠٠	٢٣,٠٤٤,٥١٧,٠٠٠	٥,٢١٥,١١٦,٠٠٠	١٢٣,٥١٥,٧٧٠,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠٠)		إعادة تويب
٠,٠٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠٠	١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠٠	١,٤٦٣,٤٧٤,٠٠٠	١٤٠,٨٤٢,٥٢٩,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
فيس بوليس والإحتكاك المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

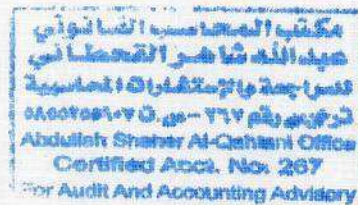
ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٩٦٠,٦٥٩,٠٠	٢٣,٣٨٩,٣٣٦,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,٨١٢,١٧٣,٠٠	٨٤٩,٢٨٩,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
١٢٠,٥٦٤,٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٠,٠٠	٢,٢٢٣,٦٠٢,٠٠	المكون من نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٣٢٠,١٤٧,٠٠)	٣٠٥,٤٠٠,٠٠	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما
(٢,١٢٨,٠٠)	٥٤٨,٥٧٠,٠٠	التغير في ارصدة المدينون والارصدة المدينة أخرى
(١,٣٨٦,٩١٢,٠٠)	٣,٥٦٠,٧٧٢,٠٠	التغير في الإيرادات المستحقة
(٥,٤٧١,٠٠)	٩,٢٠٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١١٦,١٦٣,٠٠	١٣٦,٧٧٢,٠٠	التغير في ارصدة دائنة أخرى
٤,١٦٧,٠٠	١,٠٩٨,٠٥٥,٠٠	التغير في الإيرادات المقدمة
٠,٠٠	(١,١٠٩,٢٨٣,٠٠)	المسدد من نهاية الخدمة خلال العام
٢٤,٢٩٩,٠٦٨,٠٠	٣١,١٤٨,٢٧٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		(١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٤,٨٦٢,٠٠)	(٢١,٥٧٠,٦٠٤,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	١٢,٧٨٦,٩١٣,٠٠	استيعادات أصول ثابتة بالصافي
(٢١,٧٧٥,٦٤٥,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول الأوقاف
(١١,٦٥١,٣٥٦,٠٠)	(٧,٩٨٦,١٨٨,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣,٤٦١,٨٦٣,٠٠)	(١٦,٧٦٩,٨٧٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		(٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٠,٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(٩,١٦٢,٧٩٥,٠٠)	٩,٢٥٩,٤١٩,٠٠	(٣+٢+١)
٢١,٩٣٨,٦١٣,٠٠	١٢,٧٧٥,٨١٨,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
١٢,٧٧٥,٨١٨,٠٠	٢٢,٠٣٥,٢٣٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) الأصول الغير الملموسة ومجموع طاقاتها في ٢٠٢٣/١٧/٢٠٢١

الرصيد التقري في		مجموع الإطفاء				التكاليف				نسبة الإطفاء	البيانات
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استيعادات	إطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	%	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠	% ٢٠	برامج وأنظمة إجمالي
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠		

يتم إعادة تبويب برامج وأنظمة ضمن الأصول غير الملموسة بالأرصدة الإقتطعية حيث أنها سجلت بالخطأ في سنوات سابقة ضمن الأصول الثابتة.

إيضاح رقم (١٠) أصول أوقاف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٢٠٢١.

الرصيد التقري في		مجموع الاستهلاك				التكاليف				نسبة الاستهلاك	البيانات
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	%	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٤٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	% ٠	أراضي أوقاف مباني أوقاف
٢,٥٢٧,٦٥٩,٠٠٠	٢,٣٩١,٠٨٧,٠٠٠	١,٣٢٣,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	١,٠٨٦,٤٦١,٠٠٠	٣,٦١٤,١١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٦١٤,١١٢,٠٠٠	% ٤	
٢٦,٦٥٣,٢٩٦,٠٠٠	٢٦,٥١٦,٧٣٢,٠٠٠	١,٣٢٣,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	١,٠٨٦,٤٦١,٠٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠٠	%	الإجمالي

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمحاسبة والتدقيق والضريبة والاستشارات
تاريخ التأسيس ٢٠١٧ - ٢٦٧
Abdullah Shaher Accountants & Auditors
Certified P. Pool. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : عسير - المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير المسجلة برقم ٣٢٨٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧ هـ تحت إشراف المركز الوطني

شهادة التسجيل : لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وتنتهي شهادة الترخيص في ١٤٤٧/١٢/٢٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

١/٢ : أرقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

١/٣ : أهداف الجمعية :

١- الأرتقاء بنواحي العلمية والتعليمية كما وكيفا لتعلم وتعليم القرآن الكريم تلاوة تحفيظا وتجويدا وتدبرا للذكور والإناث.

٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ليكون متخلقين بأخلاق القرآن الكريم وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة.

٣- تنمية الموارد البشرية وتأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم.

٤- رفع مستوى الأداء المؤسسي للجمعية.

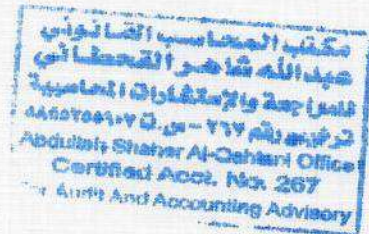
٥- تحقيق الاستقرار المالي للجمعية.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات

الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانيه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفأؤها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

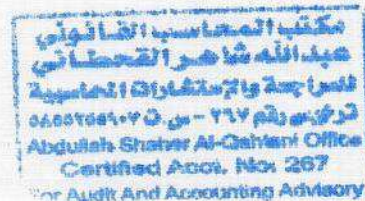
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

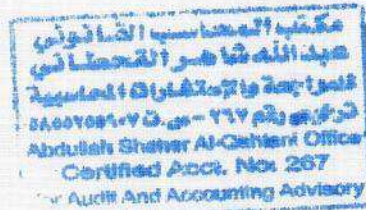
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصدوق	٠,٠٠	٠,٠٠
حسابات مصرف الراجحي	١٣,٥٢٨,٥٦٥,٠٠	٦,٢١٣,٣٩٠,٠٠
بنك السعودي للإستثمار /ح/ ٣٨٨٨	٣,٦٤٤,٦٢٧,٠٠	٧٥٢,٢٣٠,٠٠
حسابات بنك البلاد	١٥٧,٠٧٩,٠٠	٢,٦٦٢,١٠٣,٠٠
حساب بنك سامبا /ح/ ٧٨٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٥,٠٠
مصرف الإنماء /ح/ ١٠٠٠	٤,٠٣٩,٤٠٠,٠٠	٢,٥٠٣,٢٥٥,٠٠
بنك الأهلي السعودي /ح/ ١٠٩	٦٦٥,٥٦٦,٠٠	٦١٤,٨٣٥,٠٠
المجموع	٢٢,٠٣٥,٢٣٧,٠٠	١٢,٧٧٥,٨١٨,٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجار دار التقوي	٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إيجار دار الذكرى	٥,٧٥٣,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
رسوم اشتراك برنامج رافد	٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٣١٥,١٥٣,٠٠
إشتراك منظومة السحابة	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
المجموع	١٥,٧٥٣,٠٠	٣٢١,١٥٣,٠٠

مكتب المحاسبة العامة لدراسي
عبدالله شاهر القحطاني
للحسابات والاستشارات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥١٥٧٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahani Office
Certified Acc. No: 267
Tax Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٦- مدينون وارصدة مدينة أخرى

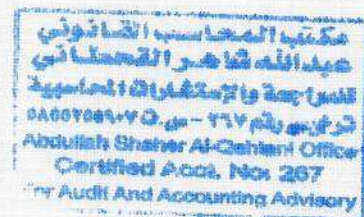
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٨٣٥,٠٠	١٥,٦٥٧,٠٠	مدينون متنوعون
٠,٠٠	٦٢,٨٨٠,٠٠	عهد العاملين
٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	سلف عاملين تخصم من رصيد مستحق نهاية الخدمة
٠,٠٠	١٣٦,٧٩٢,٠٠	دفعات مقدمة - أصول غير ملموسة (الخطة الإستراتيجية) مكتب المسارات الرائدة للإستشارات الإدارية
١,٥٧٨,٦٥٥,٠٠	٨٤٠,٥٩١,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٦٤,٤٩٠,٠٠	١,١١٥,٩٢٠,٠٠	المجموع

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٧ : وفيما يلي بيان تفصيلي بالأراضي والمباني التي تمتلكها الجمعية :-

رقم الصك	تاريخ الصك	بيان	قيمة الأرض	قيمة المبنى
١/٨١	١٤٣٢/٠٤/٢٥ هـ	مقر الجمعية بالنمضاء	٩٠٠,٠٠٠,٠٠	٧٤٣,٨٢٦,٠٠
١-٢٢٨	١٣٩٩//١٢/١٣ هـ	مبنى الشيخ محمد البشري بالمنهل	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٢٧,٩٥٠,٠٠
٢٧١,٤٠٦,٠٠٨,٩٦٦,٠٠	١٤٢٧/٠٤/٢٣ هـ	أرض النميص	٦,٦٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١/٥١	١٤٢٨/٠١/١٩ هـ	أرض ٤١/٤٢ بمدينة سلطان	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٢٠٢١٥٢٧٥٦٣	١٤٣٦/٠٥/١٢ هـ	مبنى مدارس الكون بجدة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٨,١٧٥,٠٠٠,٠٠
٩٢٠٢٠٧٠١٧١٠٣	١٤٣٧/١٢/٢٨ هـ	مبنى فندق شدا هومز	١٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٨,٦٠٠,٠٠٠,٠٠
٩٧١٤٠٢٠٠٨١٩١	١٤٣٩/٠٤/٢٠ هـ	شقة حسن بن محمد العمر بالمنسك (هبة)	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠
١/٣	١٤٢٩/٠١/٠٤ هـ	أرض متبرع بها من حسين ظافر علي الأشول بالنمضاء	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٩٥٠٢٢٠٠٠٢٧٥	١٤٤١/١١/٠٤ هـ	أرض استراحة المحالة ١- حي حجلا	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٩٥٠٢٢٠٠٠٢٧٤	١٤٤١/١١/٠٤ هـ	أرض استراحة المحالة ٢- حي حجلا	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٩٤١٣٣٠٠٨٠٧١	١٤٤٥/٠٤/٠٦ هـ	أرض في مخطط الأمير فواز بجدة	٢١,٥٢٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
		الإجمالي	٨٩,٥٧٦,٢٥٠,٠٠	١٨,٩٤٦,٧٧٦,٠٠

٨- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "



(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٦٥١,٣٥٦,٠٠	١٩,٦٣٧,٥٤٤,٠٠
١١,٦٥١,٣٥٦,٠٠	١٩,٦٣٧,٥٤٤,٠٠

البيان

مشروع مبنى النميص التجاري
المجموع

١٠- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/١٠ : وفيما يلي بيان تفصيلي بالأراضي والمباني الأوقاف بالجمعية :-

رقم الصك	تاريخ الصك	بيان	قيمة الأرض	قيمة المبنى
٦-٣١٨-٢٨	٥١٤٢٨/٠٣/١٩	وقف وعلة بنت عبدالله بالنميص	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦/٦٥٩/٤٧	١٤٣٢/٠٦/٢٥	وقف سعيد بن ناجي بإمجا	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١/١/٢١	٥١٤٢٢/٠٦/٢٣	وقف شايع البشري بالنمضاء	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٧١٤٠١٠٠٢٤٤٢	٥١٤٣٩/١١/٢٧	وقف الفريان بالنمضاء	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٤,١١٢,٠٠٠
١/٢٩٥	٥١٤١١/٠٥/٢٣	وقف محمد بن بجير بالنمضاء	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧١٤٠٢٥٠٠٦٧٥٠	٥١٤٣٨/٠٥/٠٨	أرض وقف عايش حسين المالكي	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩/٣٥٠/٢٨	٥١٤٢٨/٠١/١٩	أرض وقف مدينة سلطان	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٧١٤٠٢٠١٠٣٥٦	٥١٤٤٤/٠٨/١٦	أرض وقف ورتة عبد الله سعد آل	٢١,٧٧٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٧١٤٠٥٠٠٥٠٨٢	٥١٤٣٨/٠٤/٢٤	شقة فاطمة معيض بالمحالة (هبة)	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي				

١١- مصروفات مستحقة :

ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠

البيان

أتعاب مراجعة

المجموع

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

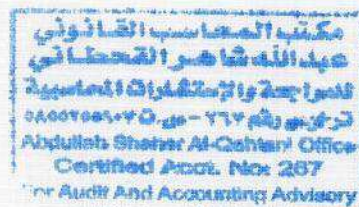
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٠,٢٢٦,٠٠٠	٢٠٠,٢٢٦,٠٠٠
١١٦,١٦٣,٠٠٠	٣٠٢,٩٣٥,٠٠٠
٣٦٦,٣٨٩,٠٠٠	٥٠٣,١٦١,٠٠٠

البيان

مشاركات الجمعيات في وقف جمعيات التحفيظ بعسير

دائنون وأرصدة دائنة

المجموع



الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
المكون لسنوات سابقة خلال العام	٠,٠٠	٢,٠٩٨,٨٤١,٠٠
المكون خلال العام	٠,٠٠	١٢٤,٧٦١,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	٠,٠٠	(١,١٠٩,٢٨٣,٠٠)
رصيد المخصص في نهاية العام	٠,٠٠	١,١١٤,٣١٩,٠٠

١٤- صافي الأصول:

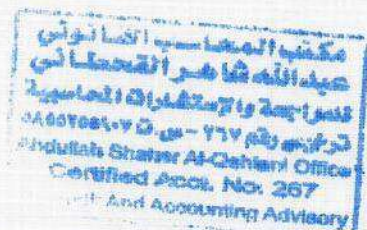
البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٤)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٤)	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	١٢٣,٥١٥,٧٧٠,٠٠	٥,٢١٥,١١٦,٠٠	٢٣,٠٤٤,٥١٧,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠	١٢٧,٨١٤,٧٤٤,٠٠
إعادة تبويب	(٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٢٧,١٤٠,٩٧٨,٠٠	(٣,٧٥١,٦٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٢٣,٣٨٩,٣٣٦,٠٠	٢٣,٩٦٠,٦٥٩,٠٠
رصيد آخر المدة	١٤٠,٨٤٢,٥٢٩,٠٠	١,٤٦٣,٤٧٤,٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠	١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠

١/١٤- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	١,٢٦٨,٨٤١,٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠	٠,٠٠	١,٤٣٥,٠٤٦,٠٠	١,٢٦٨,٨٤١,٠٠
دعم الدور ومكاتب الإشراف	٣,٩٤٦,٢٧٥,٠٠	٢,٩٨٠,١١٨,٠٠	٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٤٦,٢٧٥,٠٠
برامج المتجر الإلكتروني	٠,٠٠	٨,٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	٨,٤٢٨,٠٠	٠,٠٠
دعم قاعة الشيخ محمد البشري	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥,٢١٥,١١٦,٠٠	٣,١٧٤,٧٥١,٠٠	٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠	١,٤٦٣,٤٧٤,٠٠	٥,٢١٥,١١٦,٠٠

٢/١٤- صافي أصول الأوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	إعادة تبويب	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي الأوقاف	٢٠,٠٤٢,١٣١,٠٠	٤,٠٨٣,٥١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠
مباني الأوقاف	٣,٠٠٢,٣٨٦,٠٠	٦١١,٧٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦١٤,١١٢,٠٠
المجموع	٢٣,٠٤٤,٥١٧,٠٠	٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠



الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٥- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	تبرعات مقيدة	الاجمالي
	ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات مكاتب الاشراف	٢,٩٨٠,١١٨,٠٠٠	٢,٩٨٠,١١٨,٠٠٠
تبرعات المتجر الإلكتروني - برامج وأنشطة الجمعية	٨,٤٢٨,٠٠٠	٨,٤٢٨,٠٠٠
تبرعات صيانة قاعة الشيخ محمد البشري بالجمعية	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠٠

١٦- أرباح رأسمالية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أرباح نزع أراضي ومباني لصالح صندوق الاستثمارات	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٧- مصروفات البرامج و الأنشطة:

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور المعلمين والمشرفين	٣,٠٨٤,٧٦٦,٠٠٠	٢,٢٥٠,٢٦٣,٠٠٠
تأمين طبي معلمين ومشرفي الدور	٢٢٩,٢٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات تجديد إقامات	١٧,٨٢٥,٠٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠
مصروفات الدورة الرمضانية	١١٦,٣٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات الدورة الصيفية	١٨٩,٢٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مسابقة صدي القراء	٣٠,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مسابقة غراس	٥,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات تعليمية	١,٦١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعاية وإعلان لبرامج وأنشطة	٢٠١,٥٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات تحميل وتنزيل -	٢,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة البرامج والأنشطة	٠,٠٠٠	٤,٥٥٣,٠٠٠
مصروفات سفر وإنتقالات	٢٠,٤٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
جوائز الحلقات	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٠٠٠,٠٠٠
بدل تناكر سفر	٢٧,٥٥٠,٠٠٠	٢٣,٥٩٢,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	١١٢,٤٣٣,٠٠٠	١٢٧,٥٤٤,٠٠٠
رسوم وإشتراكات - خدمة مقيم	١,١٥٠,٠٠٠	٥,٤٤٥,٠٠٠
مصروفات برامج تعليمية	٠,٠٠٠	٣٤٦,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات القسم النسائي	٦,٢٨١,٠٠٠	٦,٥٦٧,٠٠٠
مصروفات الدور ومكاتب الاشراف	٢,٧٢٥,٣٢٧,٠٠٠	١,٤٩٧,٤٥٩,٠٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	٥٨,٧٠٤,٠٠٠	٣٧٢,٦٢٩,٠٠٠
مكافآت تعليمية ودورات للمعلمين	١٢١,٨٨٠,٠٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠
رسوم مكتب العمل	٢١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٣٠٤,٠٠٠
مصروفات مسابقة الملك سلمان	٦١,٩٨٧,٠٠٠	٥٥,١٧٩,٠٠٠
المجموع	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠٠	٥,٣٩٣,٢٣٥,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للحسابات والامتثال المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٨١٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani & Partners
محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٥,٤٣٢,٠٠٠	٩٦٩,٥٦٤,٠٠٠	اجور ورواتب اداريين
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت الدورة الصيفية لإداريين
١٠,٤٢١,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٤٣,٠٠٠	١٣,٩٠٩,٠٠٠	كهرباء ومياه
١,٧٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	بريد
٢٩,٣٨٩,٠٠٠	٣٦,٠١١,٠٠٠	هاتف وانترنت
١٠,٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٥,٦٦٤,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات تقنية المعلومات
١٥٦,٠٩٧,٠٠٠	٩٧,١٩٤,٠٠٠	مصروفات صيانة مباني
٨,٦١٥,٠٠٠	١,٥٩٥,٠٠٠	مصروفات صيانة سيارات
٠,٠٠٠	٢٩,٨١٤,٠٠٠	صيانة الأجهزة التقنية والحاسب
١٩,٠٨٠,٠٠٠	٦٨,١٢٤,٠٠٠	رسوم حكومية
٦٠,٨٥٤,٠٠٠	٨٤,٣٥٦,٠٠٠	تأمينات إجتماعية لإداريين
٤,١٧٩,٠٠٠	٣٧,٦٦٨,٠٠٠	سفر وإنقالات
١٦,٣٣٣,٠٠٠	٤٣,٨٣٨,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٤,٩٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	تجديد إقامات إداريين
١٧٠,٨٢٦,٠٠٠	٩٧,٤٣٠,٠٠٠	تأمين طبي
٦,٣٢٩,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠	تحميل وتنزيل
٧٤١,٠٠٠	١,٥٧٢,٠٠٠	محروقات
٢,٤٤٤,٠٠٠	٣,١٠٥,٠٠٠	رسوم بنكية
٤٣,٧٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	رسوم مكتب العمل لإداريين
٢٢٢,٢٣٤,٠٠٠	٤٦٤,٠٠٠,٠٠٠	إستشارات إدارية
٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠	أتعاب مكتب المراجعة
٥,٤٥٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	بدل تذاكر سفر إداريين
٩,١٥٥,٠٠٠	٦٦,٠٥٧,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة لإداريين
٩,٩١٣,٠٠٠	٨,١١٤,٠٠٠	بدل اجازات
١٥٤,٥٣٣,٠٠٠	٨٩,٩١٣,٠٠٠	أتعاب تحصيل إيجارات
٠,٠٠٠	١١,٥٨٠,٠٠٠	مصروفات تدريب لمنسوبي الجمعية
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	اشترك مجلس الجمعيات بالمملكة
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	اشترك جمعيات التحفيظ
١,٧٣٦,٣٧٥,٠٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠٠	المجموع

١٩. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠٢/١٤ هـ الموافق : ١٨ / ٠٨ / ٢٠٢٤ م.

٢٠. الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات

المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

