



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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
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 م وأدائها 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 المحقق
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
Abdullah Shaher Al-Qaheri Office
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 -

١٧٢٢٢٥٦٧٨ : تليفون : ثابت التجاري -

١١٤٩٤١١١٨ : تليفون : مخرج ٥ -

١٢٦٤٧٣٩٢٩ : تليفون : مكتب ١١٦ -

١٧٣٢١٢٠٧٤ : تليفون : -

info@ashaher.com : ٢٦٧٧٧٧٧٧ : ٢٦٧٧٧٧٧٧



(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 فإن 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 ما لم 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 جوهريّة 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 سواء 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 .

-تقويم 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 خلصنا 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 المحاسبين
المؤسسة العامة للمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(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 ابلغنا 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



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

اليوم	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٢,٠٣٥,٢٣٧,٠٠	١٢,٧٧٥,٨١٨,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما	(٥)	١٥,٧٥٣,٠٠	٣٢١,١٥٣,٠٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١,١١٥,٩٢٠,٠٠	١,٦٦٤,٤٩٠,٠٠
إيرادات مستحقة - إيجارات		٢٨٠,٥٢٧,٠٠	٣,٨٤١,٢٩٩,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٣,٤٤٧,٤٣٧,٠٠	١٨,٦٠٢,٧٦٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٧)	١٠٣,١٧٢,٩٤٨,٠٠	٩٥,٢٣٨,٥٤٦,٠٠
الأصول غير الملموسة	(٨)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	١٩,٦٣٧,٥٤٤,٠٠	١١,٦٥١,٣٥٦,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢٢,٨١٠,٤٩٣,٠٠	١٠٦,٨٨٩,٩٠٣,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول الأوقاف بالصافي	(١٠)	٢٦,٥١٦,٧٣٢,٠٠	٢٦,٦٥٣,٢٩٦,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٦,٥١٦,٧٣٢,٠٠	٢٦,٦٥٣,٢٩٦,٠٠
إجمالي الأصول		١٧٢,٧٧٤,٦٦٢,٠٠	١٥٢,١٤٥,٩٥٩,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١١)	٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٥٠٣,١٦١,٠٠	٣٦٦,٣٨٩,٠٠
إيرادات مقدمة (إيجارات)		١,١٠٢,٢٢٢,٠٠	٤,١٦٧,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٦١٤,٥٨٣,٠٠	٣٧٠,٥٥٦,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٣)	١,١١٤,٣١٩,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,١١٤,٣١٩,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢,٧٢٨,٩٠٢,٠٠	٣٧٠,٥٥٦,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	١٤٠,٨٤٢,٥٢٩,٠٠	١٢٣,٥١٥,٧٧٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٤)	١,٤٦٣,٤٧٤,٠٠	٥,٢١٥,١١٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٤)	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠	٢٣,٠٤٤,٥١٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧٢,٧٧٤,٦٦٢,٠٠	١٥٢,١٤٥,٩٥٩,٠٠

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

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
تسجيل رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٨٩٠٧٥
تاريخ الترخيص ٢٠١٧/٠٥/٠٥

(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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		٨٢٤,٦٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢٤,٦٤٤,٠٠	٨٢٤,٦٤٤,٠٠	٨٧١,٠٢٩,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٥)	٠,٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠	٢,٠٦٨,٢٨٠,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠	٠,٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠	١٦٦,٢٠٥,٠٠	٢٥٩,٤٥٦,٠٠
تبرعات عينية أوقاف (أراضي)		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٧٧٥,٦٤٥,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	١٥,٣٠٠,٠٠
إيرادات إيجارات		٥,١٧٤,١٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,١٧٤,١٣١,٠٠	٥,١٧٤,١٣١,٠٠	٨,٠١٠,٦٧٨,٠٠
إيرادات أخرى		١٥,٤٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٤٧٣,٠٠	١٥,٤٧٣,٠٠	٢٢,٦١٨,٠٠
أرباح رأسمالية	(١٦)	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة اخرة من القبول	(١/١٤)	٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠	(٦,٩٢٦,٣٩٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٧,٨١١,٠٨٢,٠٠	(٣,٧٥١,٦٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٣٤,٠٥٩,٤٤٠,٠٠	٣٤,٠٥٩,٤٤٠,٠٠	٣٣,٠٢٣,٠٠٦,٠٠
المصروفات والخسائر:							
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٧)	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠	٥,٣٩٣,٢٣٥,٠٠
مصروفات الاوقاف		١٨٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٦,٤٥٠,٠٠	١٨٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠	١,٧٣٦,٣٧٥,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٨٤٩,٢٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٩,٢٨٩,٠٠	٨٤٩,٢٨٩,٠٠	١,٨١٢,١٧٣,٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	(١٠)	١٣٦,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠	١٢٠,٥٦٤,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(١٠,٦٧٠,١٠٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٦٧٠,١٠٤,٠٠)	(١٠,٦٧٠,١٠٤,٠٠)	(٩,٠٦٢,٣٤٧,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٢٧,١٤٠,٩٧٨,٠٠	(٣,٧٥١,٦٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٢٣,٣٨٩,٣٣٦,٠٠	٢٣,٣٨٩,٣٣٦,٠٠	٢٣,٩٦٠,٦٥٩,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		١٢٣,٥١٥,٧٧٠,٠٠	٥,٢١٥,١١٦,٠٠	٢٣,٠٤٤,٥١٧,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠	١٢٧,٨١٤,٧٤٤,٠٠
إعادة تبويب		(٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة		(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١٤٠,٨٤٢,٥٢٩,٠٠	١,٤٦٣,٤٧٤,٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠	١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠	١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠	١٥١,٧٧٥,٤٠٣,٠٠

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
شركة المحاسبين القانونيين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

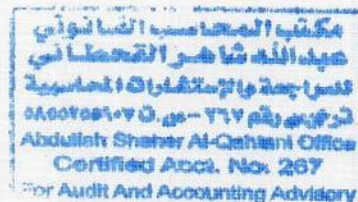
ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

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

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

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



ترخيص رقم (۳۲۸۲)

عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد التقري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات العام	ريال سعودي في ٢٠٢٣/١/١	%	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيــ

تم إعادة تبويب خلال الأرصدة الإقتحافية أراضي أوقاف بمبلغ ٨٥٠٠٠ ريال ومباني أوقاف بمبلغ ٦٠٠٠٠ ريال سجلات بالخطأ في سنوات سابقة ضمن أصول الجمعية.

تم إعادة تسيب خلال الأربعة إفتتاحية مشروعات تحت التنفيذ مئتي النعمس التجاري بمبلغ ١١٦٥٢٥٠ ريال، سجل بالخفا ضمن مائتي الجمعة وأختب له إهلاك في العام السابق بمبلغ ١١٣٠٨٧ ريال ولم يكتمل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتم تسبيه جميع الإهلاك الخاص به خلال العام في صافي الأصول غير المقدرة.

الخاص به خلال العام في صافي الأصول غير المقيدة.

For Audit And Accounting Advisory

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحسنة

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) الأصول الغير الملموسة ومجموع طفاؤها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء				التكلفة				نسبة الإطفاء	البيان
	الرصيد في	المجموع في	استيعادات	إطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	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	
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
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٤,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠٠	الإجمالي

تم إعادة تدوير برامج وأنظمة ضمن الأصول غير الملموسة بالإنصاف حيث أنها سجلت بالخطأ في سنوات سابقة ضمن الأصول الثابتة .

إيضاح رقم (١٠) أصول أوقف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد في	المجموع في	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	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	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠٠	% ٠
٢,٥٢٧,٦٥٩,٠٠٠	٢,٣٩١,٠٨٧,٠٠٠	١,٣٢٣,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	١,٠٠٨,٦٤١,٠٠٠	٣,٦١٤,١١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦١٤,١١٢,٠٠٠	% ٤
٢٦,٦٥٣,٣٠٤,٠٠٠	٢٦,٥١٦,٧٣٢,٠٠٠	١,٣٢٣,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٥٦٤,٠٠٠	١,٠٠٨,٦٤١,٠٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٧٣٩,٧٥٧,٠٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
للشركة العامة للتأمينات
لترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٥
Abdullah Shaher & Co. Chartered Accountants
Certified 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 (م/٨) وتاريخ

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

السنة المالية : تم إعداد 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 آخر .

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.

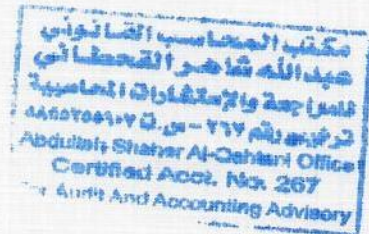
٥- تحقيق الاستقرار المالي للجمعية.

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

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 لاقرب 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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات 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 الاقواق بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

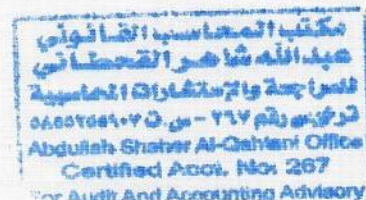
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

مكافأة نهاية الخدمة :

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسيرترخيص رقم (٣٢٨٢)عسير - المملكة العربية السعوديةتابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول 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 بعاملي 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 .

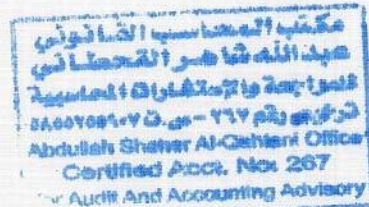
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيخ :

تم إعادة توبيخ بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	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	ريال سعودي
إيجار دار التقوي	٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إيجار دار الذكري	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 المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٧٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acc. No: 267
Audit And Accounting Advisory

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

٦- مدينون وارصدة مدينة أخرى

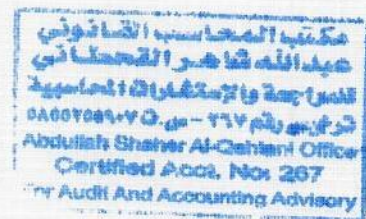
بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مدينون متنوعون	١٥,٦٥٧,٠٠	٨٥,٨٣٥,٠٠
عهد العاملين	٦٢,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠
سلف عاملين تخصم من رصيد مستحق نهاية الخدمة	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دفعات مقدمة - أصول غير ملموسة (الخطة الإستراتيجية) مكتب المسارات الرائدة للإستشارات الإدارية	١٣٦,٧٩٢,٠٠	٠,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٨٤٠,٥٩١,٠٠	١,٥٧٨,٦٥٥,٠٠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

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 "



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 :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
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	١٤٢٨/٠٣/١٩ هـ	وقف وعلة بنت عبدالله بالنميص	٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
٦/٦٥٩/٤٧	١٤٣٢/٠٦/٢٥ هـ	وقف سعيد بن ناجي بإبها	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
١١/١/٢١	١٤٢٢/٠٦/٢٣ هـ	وقف شايع البشري بالنمضاء	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠
٧٧١٤٠١٠٠٢٤٤٢	١٤٣٩/١١/٢٧ هـ	وقف الفريان بالنمضاء	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٥١٤,١١٢,٠٠
١/٢٩٥	١٤١١/٠٥/٢٣ هـ	وقف محمد بن بحير بالنمضاء	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
٣٧١٤٠٢٥٠٠٦٧٥٠	١٤٣٨/٠٥/٠٨ هـ	أرض وقف عايش حسين المالكي	٦٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٩/٣٥٠/٢٨	١٤٢٨/٠١/١٩ هـ	أرض وقف مدينة سلطان	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٧١٤٠٢٠١٠٣٥٦	١٤٤٤/٠٨/١٦ هـ	أرض وقف ورثة عبد الله سعد آل	٢١,٧٧٥,٦٤٥,٠٠	٠,٠٠
٥٧١٤٠٥٠٠٥٠٨٢	١٤٣٨/٠٤/٢٤ هـ	شقة فاطمة معيض بالحالة (هبة)	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠
الإجمالي			٢٤,١٢٥,٦٤٥,٠٠	٣,٦١٤,١١٢,٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠

البيان

أتعاب مراجعة

المجموع

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

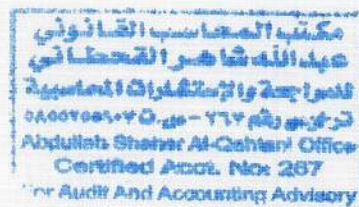
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٠,٢٢٦,٠٠	٢٠٠,٢٢٦,٠٠
١١٦,١٦٣,٠٠	٣٠٢,٩٣٥,٠٠
٣٦٦,٣٨٩,٠٠	٥٠٣,١٦١,٠٠

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	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المكون لسنوات سابقة خلال العام	٢,٠٩٨,٨٤١,٠٠	٠,٠٠
المكون خلال العام	١٢٤,٧٦١,٠٠	٠,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١,١٠٩,٢٨٣,٠٠)	٠,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١,١١٤,٣١٩,٠٠	٠,٠٠

١٤- صافي الأصول:

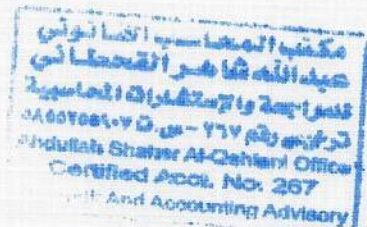
البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
صافي الأصول غير	صافي الأصول	الاجمالي
المقيدة	المقيدة (١/١٤)	الاجمالي
رصيد أول المدة	١٢٣,٥١٥,٧٧٠,٠٠	١٢٧,٨١٤,٧٤٤,٠٠
إعادة تبويب	(٤,٦٩٥,٢٤٠,٠٠)	٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)	(٥,١١٨,٩٧٩,٠٠)
التغير في صافي الأصول	٢٧,١٤٠,٩٧٨,٠٠	٢٣,٩٦٠,٦٥٩,٠٠
رصيد آخر المدة	١٤٠,٨٤٢,٥٢٩,٠٠	١٧٠,٠٤٥,٧٦٠,٠٠

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	١,٢٦٨,٨٤١,٠٠	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 الاوقاف 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 لتحفيظ القرآن الكريم بعسير

ترخيص رقم (٣٢٨٢)

عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٥- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات مكاتب الاشراف	٢,٩٨٠,١١٨,٠٠	٢,٠٦٨,٢٨٠,٠٠
تبرعات المتجر الإلكتروني - برامج وأنشطة الجمعية	٨,٤٢٨,٠٠	٠,٠٠
تبرعات صيانة قاعة الشيخ محمد البشري بالجمعية	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣,٠٠٨,٥٤٦,٠٠	٢,٠٦٨,٢٨٠,٠٠

١٦- أرباح رأسمالية :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
أرباح نزع أراضي ومباني لصالح صندوق الاستثمارات	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	٢٤,٨٦٧,٤٤١,٠٠	٠,٠٠

١٧- مصروفات البرامج و الأنشطة:

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
رواتب وأجور المعلمين والمشرفين	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمين طبي معلمين ومشرفي الدور	٢٢٩,٢٠٢,٠٠	٢,٢٥٠,٢٦٣,٠٠
مصروفات تجديد إقامات	١٧,٨٢٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات الدورة الرمضانية	١١٦,٣٤٧,٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠
مصروفات الدورة الصيفية	١٨٩,٢٣٢,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مسابقة صدي القراء	٣٠,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مسابقة غراس	٥,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
قرطاسية ومطبوعات تعليمية	١,٦١٨,٠٠	٠,٠٠
دعاية وإعلان لبرامج وأنشطة	٢٠١,٥٨٣,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تحميل وتنزيل -	٢,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة البرامج والأنشطة	٠,٠٠	٤,٥٥٣,٠٠
مصروفات سفر وإنقالات	٢٠,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠
جوائز الحلقات	٣٠,٠٠٠,٠٠	١٩٧,٠٠٠,٠٠
بدل تذاكر سفر	٢٧,٥٥٠,٠٠	٢٣,٥٩٢,٠٠
تأمينات إجتماعية	١١٢,٤٣٣,٠٠	١٢٧,٥٤٤,٠٠
رسوم وإشتراكات - خدمة مقيم	١,١٥٠,٠٠	٥,٤٤٥,٠٠
مصروفات برامج تعليمية	٠,٠٠	٣٤٦,٠٠٠,٠٠
مصروفات القسم النسائي	٦,٢٨١,٠٠	٦,٥٦٧,٠٠
مصروفات الدور ومكاتب الاشراف	٢,٧٢٥,٣٢٧,٠٠	١,٤٩٧,٤٥٩,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	٥٨,٧٠٤,٠٠	٣٧٢,٦٢٩,٠٠
مكافآت تعليمية ودورات للمعلمين	١٢١,٨٨٠,٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠
رسوم مكتب العمل	٢١٢,٥٠٠,٠٠	٢٧٣,٣٠٤,٠٠
مصروفات مسابقة الملك سلمان	٦١,٩٨٧,٠٠	٥٥,١٧٩,٠٠
المجموع	٧,٢٥٧,٢٠٧,٠٠	٥,٣٩٣,٢٣٥,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٨١٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office

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	
٧٧٥,٤٣٢,٠٠	٩٦٩,٥٦٤,٠٠	اجور ورواتب اداريين
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	مكافآت الدورة الصيفية لإداريين
١٠,٤٢١,٠٠	٢,٢٠٠,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٤٣,٠٠	١٣,٩٠٩,٠٠	كهرباء ومياه
١,٧٨٦,٠٠	٠,٠٠	بريد
٢٩,٣٨٩,٠٠	٣٦,٠١١,٠٠	هاتف وانترنت
١٠,٧٥٧,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٥,٦٦٤,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	مصروفات تقنية المعلومات
١٥٦,٠٩٧,٠٠	٩٧,١٩٤,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٨,٦١٥,٠٠	١,٥٩٥,٠٠	مصروفات صيانة سيارات
٠,٠٠	٢٩,٨١٤,٠٠	صيانة الأجهزة التقنية والحاسب
١٩,٠٨٠,٠٠	٦٨,١٢٤,٠٠	رسوم حكومية
٦٠,٨٥٤,٠٠	٨٤,٣٥٦,٠٠	تأمينات إجتماعية لإداريين
٤,١٧٩,٠٠	٣٧,٦٦٨,٠٠	سفر وانتقالات
١٦,٣٣٣,٠٠	٤٣,٨٣٨,٠٠	ضيافة ونظافة
٤,٩٠٠,٠٠	٣,٧٥٠,٠٠	تجديد إقامات إداريين
١٧٠,٨٢٦,٠٠	٩٧,٤٣٠,٠٠	تأمين طبي
٦,٣٢٩,٠٠	٤,١٠٠,٠٠	تحميل وتنزيل
٧٤١,٠٠	١,٥٧٢,٠٠	محروقات
٢,٤٤٤,٠٠	٣,١٠٥,٠٠	رسوم بنكية
٤٣,٧٠٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠	رسوم مكتب العمل لإداريين
٢٢٢,٢٣٤,٠٠	٤٦٤,٠٠٠,٠٠	إستشارات إدارية
٠,٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠	اتعاب مكتب المراجعة
٥,٤٥٠,٠٠	٦,٣٠٠,٠٠	بدل تذاكر سفر لإداريين
٩,١٥٥,٠٠	٦٦,٠٥٧,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة لإداريين
٩,٩١٣,٠٠	٨,١١٤,٠٠	بدل اجازات
١٥٤,٥٣٣,٠٠	٨٩,٩١٣,٠٠	أتعاب تحصيل إيجارات
٠,٠٠	١١,٥٨٠,٠٠	مصروفات تدريب لمنسوبي الجمعية
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	اشتراك مجلس الجمعيات بالمملكة
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	اشتراك جمعيات التحفيظ
١,٧٣٦,٣٧٥,٠٠	٢,٢٤٠,٥٩٤,٠٠	المجموع

١٩. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٣/٠٢/١٤ 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 .

