



الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بنجران كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى 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 .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher & Partners Office
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com : ٠١١٤٩٤١١١٨



(٢)

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 المحاسبة 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 إذا 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 أنه 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 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . وبعد 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 إجراءات 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 الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة 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 .

- 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 .

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Accountant Office

المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

لقد ابلاغنا 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 الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٤/٠٩ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٩/١٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحقق
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٨٧٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠	١,٢١٧,٨٤٢,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٩١,٥٨٧,٠٠	٢٣,٠٠٧,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	(٦)	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٦٨,٧٩٣,٠٠	١,٢٤٠,٨٤٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٧)	٧,٢٥٩,٠٣٩,٠٠	٧,٦٩٠,٦٩٥,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٨)	١,٠٠	٩,٩٣٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٥٩,٠٤٠,٠٠	٧,٧٠٠,٦٣٠,٠٠
إجمالي الأصول		٩,٢٢٧,٨٣٣,٠٠	٨,٩٤١,٤٧٩,٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
ذمم دائنة		٤,٠٠٠,٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠
مصروفات مستحقة		٠,٠٠	٩,٤٨٢,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٠٠,٠٠	٣٥,٩٨٢,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مناقص الموظفين		٢٣٨,٦٢١,٠٠	٤٩٤,٤٧٣,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣٨,٦٢١,٠٠	٤٩٤,٤٧٣,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٤٢,٦٢١,٠٠	٥٣٠,٤٥٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيمة		٧,٦٢٣,٤٨٤,٠٠	٧,٣٥٢,٥٤٦,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(٩-١)	١,٢١٩,١٦٤,٠٠	٩١٥,٩١٤,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٤٢,٥٦٤,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠	٨,٤١١,٠٢٤,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٢٢٧,٨٣٣,٠٠	٨,٩٤١,٤٧٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الشاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٤٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Shaher Office
Certified Acct. No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي
١,٢٢٥,٤٦٢,٠٠	١,٢٢٧,٢٩٢,٠٠	٧٥١,٤٧٨,٠٠	٩٧٥,٨١٤,٠٠
٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥١١,٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	٥١١,٦٩٦,٠٠
٣٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠	٠,٠٠
١١٧,٨٠٠,٠٠	٤٠٥,٩٠٧,٠٠	٤٠٥,٩٠٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢,١٤٤,٢٦٠,٠٠	(٢,١٤٤,٢٦٠,٠٠)
١,٣٧٨,٥٦٢,٠٠	٣,٦٠٥,٠٤٥,٠٠	٣,٣٠١,٧٩٥,٠٠	٣٠٣,٢٥٠,٠٠
الإيرادات والمكاسب:			
(١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية			
(١١) تبرعات زكاة			
(١٢) دعم منصة إحسان			
(١٣) المنح الحكومية			
(١٤) إشتراكات أعضاء			
(١٥) إيرادات إيجارات			
(١٦) صافي الأصول المعقّدة المحررة من القيود			
إجمالي الإيرادات والمكاسب			
المصروفات والخسائر :			
(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة			
(١٨) مصروفات زكاة			
(١٩) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط			
(٢٠) مصروفات جمع الأموال			
(٢١) مصاريف استثمار			
(٢٢) مصاريف عمومية وإدارية			
(٢٣) مصروفات الحوكمة			
(٢٤) إهلاك الأصول الثابتة			
(٢٥) إطفاء أصول غير ملموسة			
إجمالي المصروفات والخسائر			
صافي التغير في صافي الأصول			
رصيد صافي الأصول في أول العام			
رصيد صافي الأصول في نهاية العام			

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التحفيلي
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٥٥٦,٦٨٩,٠٠)	٥٧٤,١٨٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٢٨,٤٧٣,٠٠	٤٤٨,١٨٤,٠٠	إعلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(١٤,١١٨,٠٠)	(٦٨,٥٨٠,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
	(١٢٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٣,٢٤٠,٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠)	التغير في الدائون
(٢,٢٦٨,٠٠)	(٩,٤٨٢,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
٠,٠٠	(٢٥٥,٨٥٢,٠٠)	منافع الموظفين المسددة
(٦٧,٨٤٢,٠٠)	٥٤٥,٩٥٨,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢,٧٠٥,٠٠)	(٦,٥٩٤,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢,٧٠٥,٠٠)	(٦,٥٩٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)</u>
(٧٠,٥٤٧,٠٠)	٥٣٩,٣٦٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٨٨,٣٨٩,٠٠	١,٢١٧,٨٤٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التحصيلات
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahlan Office
Certified Acct. No. 267
Cap Audit And Accounting Services

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

إسم الجمعية :

قارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦٠٩) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٨ هـ ومقرها نجران ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

التكوين و النشاط :

تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة في ذلك مع الجهات التي تسعى للهدف

أهداف الجمعية

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب 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 الأمستحاق 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 المعقّدة 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 بالصلدوق والنقد لدى البنوك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٢٥٩١٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

يتم الإحساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الالتزامات غير المتداولة .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 :

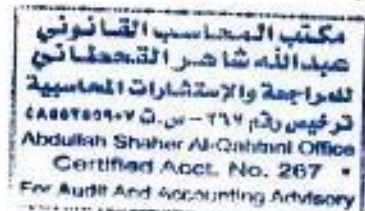
تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات / التبرعات :

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



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات صومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي. وذلك وفقا لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتترج لفروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التحفطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ ريال سعودي
مصرف الراجحي د / ٥٢٥٧٢	٣٣,٨٨٦,٠٠	٣٦,٦٤٥,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٦٥٥٦	٧٤٥,١٨٥,٠٠	١٤٣,٠١١,٠٠
مصرف الراجحي د / ١١٢٠٠١	٩٢٩,٣٢١,٠٠	١,٠٠٩,٥٧١,٠٠
بنك البلاد د / ٧٧٠٠٠٦	٤٤,٦٦٥,٠٠	٧,٣٤٨,٠٠
البنك الأهلي د / ١٠٠٠٢١٠	٤,١٤٩,٠٠	٢٠,١٣٨,٠٠
بنك الرياض د / ٩٩٥٠	٠,٠٠	١,١٢٩,٠٠
المجموع	١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠	١,٢١٧,٨٤٢,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ ريال سعودي
العهد	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ذمم عاملين	٣٠,٨٣٥,٠٠	٢٢,٢٥٥,٠٠
مدينون متنوعون	٧٥٢,٠٠	٧٥٢,٠٠
المجموع	٩١,٥٨٧,٠٠	٢٣,٠٠٧,٠٠

٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ ريال سعودي
إيجارات مدفوعة مقدما	١١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات (الخطوة الإستراتيجية) مدفوعة مقدما	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

[illegible][illegible]

Abdullah Shaheer Legal Accountants & Auditors License No.: 267

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٩- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الأصول غير	صافي الأصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة	الأصول	الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٧,٣٥٦,٥٤٦,٠٠٠	٩١٥,٩١٤,٠٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠٠	٨,٤١١,٠٢٤,٠٠٠	٨,٩٦٧,٧١٣,٠٠٠	
التغير في صافي الأصول	٢٧,٩٣٨,٠٠٠	٣٠٣,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٤,١٨٨,٠٠٠	(٥٥٦,٦٨٩,٠٠٠)	
المجموع	٧,٦٢٣,٤٨٤,٠٠٠	١,٢١٩,١٦٤,٠٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠٠	٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠٠	٨,٤١١,٠٢٤,٠٠٠	

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مركز تدريب وتأهيل المعلمين	٢٠٢,٨٢٨,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٦,٨٢٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٠٢,٨٢٨,٠٠٠
الدور النسائية والحلقات	٠,٠٠٠	٢٧٨,٢٧٧,٠٠٠	(١٧١,٧٧٧,٠٠٠)	١٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب إشراف تار	٦٩٠,٠٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠٠
تبرعات زكاة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع نور البيان لتعليم مناهج البيان - دعم مؤسسة آل الشيخ الخيرية	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دعم مجموعة العطور للتجارة والصناعة	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مناهج البيان - مؤسسة أوقاف الضحايا	٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات التحفيظ - أوقاف عليان العمر	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الدور الصيفية المكثفة	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات مناهج البيان	٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أنشطة الشؤون التعليمية	٠,٠٠٠	٧٨,٢٣٧,٠٠٠	(٧٨,٢٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مركز تدريب وتأهيل المعلمين - دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالله المسبح	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دار آل الشيخ النسائية - مؤسسة آل الشيخ الخيرية	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الدور الصيفية المكثفة - أوقاف الشيخ علي الضويان	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات التحفيظ - سليمان العزام	٠,٠٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠	(٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مقرات الدور النسائية	٠,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم تأهيل طلاب وطالبات حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رعاية حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	(٦٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رعاية الدور النسائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
لشع الحكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
لشع الحكومية - التدريب والتعليم	٠,٠٠٠	٤٦١,٦٩٦,٠٠٠	(٤٦١,٦٩٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٩١٥,٩١٤,٠٠٠	٢,٤٤٧,٥١٠,٠٠٠	(٢,٤٤٦,٢٦٠,٠٠٠)	١,٢١٩,١٦٤,٠٠٠	٩١٥,٩١٤,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٣٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٢ م			٢٠٢١ م	
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	٢١٧,٧٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٧,٧٨٥,٠٠٠	٢٣٢,٣٥٦,٠٠٠
دعم مجموعة العطير للتجارة والصناعة	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مناهج التبيان - مؤسسة أوقاف الضحيان	٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات التحفيظ - أوقاف عليان العمر	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الاستقطاعات الشهرية	٥٣٣,٦٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٣,٦٩٣,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٧,٠٠٠
دعم الدور الصيفية المكثفة	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات مناهج التبيان	٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أنشطة الدور النسائية	٠,٠٠٠	٢٧٨,٢٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٨,٢٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
أنشطة الشؤون العلمية	٠,٠٠٠	٧٨,٢٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨,٢٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم تدريب وتأهيل المعلمين	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,١٣٤,٠٠٠
مركز تدريب وتأهيل المعلمين - دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الخبيص	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دار الالجميع النسائية - مؤسسة الالجميع الخيرية	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الدور الصيفية المكثفة - أوقاف الشيخ علي الضويان	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧١,٥٦٥,٠٠٠
دعم حلقات التحفيظ - سليمان العزام	٠,٠٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مقرات الدور النسائية	٠,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مشروع نور البيان لتعليم مناهج التبيان - دعم مؤسسة الالجميع الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات ترميم مباني الجمعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
المجموع	٧٥١,٤٧٨,٠٠٠	٩٧٥,٨١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٢٧,٢٩٢,٠٠٠	١,٢٢٥,٤٦٤,٠٠٠

١١ - دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٢ م			٢٠٢١ م	
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
دعم تأهيل طلاب ومدرسات حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رعاية حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رعاية الدور النسائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٢ - المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٢ م			٢٠٢١ م	
	المنح غير المقيدة	المنح المقيدة	منح الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المنح الحكومية - التدريب والتعليم	٠,٠٠٠	٤٦١,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦١,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥١١,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١١,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم مجموعة العطر للتجارة والصناعة - مساعدات
٠,٠٠	١٣٩,٩٧٣,٠٠	مصروفات أنشطة الشئون التعليمية
٣٦٠,٢٨٠,٠٠	٢١٨,٣٣٦,٠٠	مركز تدريب وتأهيل المعلمين
٠,٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠	مركز تدريب وتأهيل المعلمين - دعم مؤسسة عبدالعزيز الجحيرة
٣٤٦,٧٦٧,٠٠	٣٠,٨١٨,٠٠	حلقات التحفيظ - رجال
	٢٢,٤٤٣,٠٠	حلقات التحفيظ - نساء
١٨٧,٨٩٦,٠٠	٥٦,٧٨٠,٠٠	الدور النسائية والحلقات
	٥٧,٥٠٠,٠٠	حلقات مناهج البيان للأطفال
٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	مشروع نور البيان لتعليم مناهج البيان - دعم مؤسسة آل الجحيرة
٠,٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠	مناهج البيان - مؤسسة أوقاف الصحيان
	٢٤,٠٠٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف الضويان
	١١,٠٠٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة
٧,٦٨٣,٠٠	٠,٠٠	المسابقات القرآنية
١٠,٥٩٠,٠٠	٤,١٩٥,٠٠	مكفآت ومصروفات المتطوعين
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	تأهيل طلاب وطالبات حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٠,٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات دار آل الجحيرة النسائية
٠,٠٠	٢٣٧,٤٢٢,٠٠	رعاية حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	رعاية الدور النسائية - منصة إحسان - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٢٠٤,٣٠٠,٠٠	حلقات التحفيظ - دعم سليمان العزام
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	حلقات التحفيظ - دعم أوقاف عليان العمر
٠,٠٠	١٢٧,٠٠٠,٠٠	مصروفات مقرات الدور النسائية
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي - البناء الاستراتيجي
٠,٠٠	٤٦١,٦٩٦,٠٠	المنح الحكومية - رعاية الأنشطة التعليمية للجمعية
٩١٣,٢١٦,٠٠	٢,١٤٤,٩٦٣,٠٠	المجموع

١٤- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٧٠,٠٠	٣٤,٩٧٠,٠٠	مناقصات وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
٣,٧٧٠,٠٠	٣٤,٩٧٠,٠٠	المجموع

١٥- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٣٤٥,٠٠	٤٣,١٦٤,٠٠	رواتب وأجور جمع الأموال
٢٨,١٩٩,٠٠	٦٢,١٣٧,٠٠	مناقصات وخدمات وتشغيلية وأخرى جمع الأموال
١٠٩,٥٤٤,٠٠	١٠٥,٣٠١,٠٠	المجموع

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون
 رقم الترخيص ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٣٥٥٩٠٢
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 مكتب المحاسبة والمراجعة
 Certified Acc. No. 267
 For Abdullah Shaher Accounting & Auditing

(١٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بنجران

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٣,٩٤٠,٠٠	١٠١,٢١٢,٠٠	رواتب و أجور
٥,٠١٥,٠٠	٢,٠٦٩,٠٠	إجازات
٥,٥٩٨,٠٠	٣,٢٧٨,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٥٨,٠٠	٢,٩١٤,٠٠	ضيافة ونظافة
٠,٠٠	٣,٣١٩,٠٠	مصاريف تدريب وتطوير
٦,١٦٣,٠٠	٥٧,٠٧١,٠٠	صيانة وإصلاح
٨,٥٢٠,٠٠	٦,٨١٦,٠٠	بريد وهاتف
١٣,٣٥٥,٠٠	٧,٢٨٠,٠٠	كهرباء ومياه
٧,٨٠٢,٠٠	٣,٣٢٥,٠٠	سفر وانتقالات ونقل
٣١,٤٧٧,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠	رسوم حكومية- إقامات وتأشيرات
٧,٨٤٩,٠٠	١٠,٩٢٥,٠٠	تأمين طبي وعلاج
١٨,٥٠١,٠٠	١١,٩١٦,٠٠	إشتراكات وتصديقات واستشارات
٨,٠٥٣,٠٠	٥,٣٤١,٠٠	تأمينات إجتماعية
١,٣٠٠,٠٠	٢,٧٤٧,٠٠	وقود ومحروقات
٦,٠٩٥,٠٠	١٠,٤٧٧,٠٠	مصاريف وعمولات بنكية
٠,٠٠	٩٥٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٠٧,٠٠	١٨٢,٠٠	مصروفات متنوعة
٣,٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	تراخيص
٣١٩,١٥٥,٠٠	٢٤٠,٤٧٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory