



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصبيا

ترخيص (٣١١٣)

محافظة صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا  
محافظة صيبا - جازان - 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
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا

المعلم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

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

**وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 .

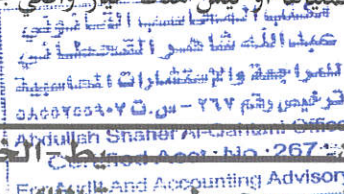
**أساس الرأي :-**

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 وفيها 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير 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 المسؤولة 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 المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - مركز حسان - هادي التجاري - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
- الرياض : حي النرج - طريق الملك عبد العزيز - مركز حسان - هادي التجاري - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسان - هادي التجاري - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
- الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

### 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 .

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 .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٨٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No: 267  
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

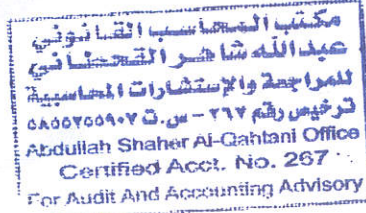
١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٧



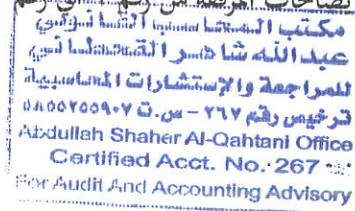
(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصييا  
محافظة صييا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٧٦٧,٤١٢,٠٠٠	٢٠,١٨٩,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢,٧٠٠,٠٠٠	٤١,٧٠٠,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٠٨,٦١٧,٠٠٠	١٢١,٥١٧,٠٠٠	(٦)	إيرادات مستحقة - إيجارات
٨٩٨,٧٢٩,٠٠٠	١٨٣,٤٠٦,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
١,٤٨٩,٩٩٢,٠٠٠	١,٤٤٩,٠١١,٠٠٠	(٧)	الاصول الثابتة بالصافي
١,٤٨٩,٩٩٢,٠٠٠	١,٤٤٩,٠١١,٠٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
أصول أوقاف:			
٤,١٧٢,٤٩٨,٠٠٠	٤,٠٦١,٩٥٨,٠٠٠	(٨)	أصول أوقاف (بالصافي)
٧٢٥,٢٦٣,٠٠٠	٧٢٥,٢٦٣,٠٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤,٨٩٧,٧٦١,٠٠٠	٤,٧٨٧,٢٢١,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٧,٢٨٦,٤٨٢,٠٠٠	٦,٤١٩,٦٣٨,٠٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
التزامات غير متداولة:			
١٣٠,٠٤٩,٠٠٠	١٤٧,١١٦,٠٠٠	(١١)	مخصص نهاية الخدمة
١٣٠,٠٤٩,٠٠٠	١٤٧,١١٦,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣٠,٠٤٩,٠٠٠	١٥٤,٠١٦,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢,٤٨١,٩١١,٠٠٠	٢,٠٣٥,٠٧٨,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٧٣,٠٤٢,٠٠٠	٦٢٨,٠٦٤,٠٠٠	(١/١٢)	صافي الأصول المقيدة
٣,٦٠١,٤٨٠,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٨٠,٠٠٠	(٢/١٢)	صافي أصول أوقاف
٧,١٥٦,٤٣٣,٠٠٠	٦,٢٦٥,٦٢٢,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٢٨٦,٤٨٢,٠٠٠	٦,٤١٩,٦٣٨,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا  
محافظة صيبا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٠,٣١٨,٠٠	(٨٩٠,٨١١,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
٥٩,٠٦٧,٠٠	٥٦,٧٠٤,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١١٠,٥٤٠,٠٠	١١٠,٥٤٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
١٣٠,٠٤٩,٠٠	١٧,٠٦٧,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الاوقاف
		المكون من محخص نهاية الخدمة خلال العام
٤,٤٥٠,٠٠	(١٩,٠٠٠,٠٠)	التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٨٩,٩٥٠,٠٠	(١٢,٩٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة مدينون متنوعون
(٤,٠٠٠,٠٠)	٦,٩٠٠,٠٠	التغير في ارصدة إيرادات مستحقة
(١٥٢,٧٣١,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٨٩٧,٦٤٣,٠٠	(٧٣١,٥٠٠,٠٠)	المستخدم من محخص نهاية الخدمة خلال العام
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٣,٢٢٣,٠٠)	(١٥,٧٢٣,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(٥٢,٣٠٨,٠٠)	٠,٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٦٥,٥٣١,٠٠)	(١٥,٧٢٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٣,٠٤٩,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول
(١١٣,٠٤٩,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
٧١٩,٠٦٣,٠٠	(٧٤٧,٢٢٣,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
٤٨,٣٤٩,٠٠	٧٦٧,٤١٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٧٦٧,٤١٢,٠٠	٢٠,١٨٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

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

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



## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا

محافظة صيبا - جازان - المملكة العربية السعودية

## إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد المدفوعي في			مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة		البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	في الرصيد	في الرصيد	إجمالي	في الرصيد	في الرصيد	في الرصيد	في الرصيد	الاستهلاك	%		
رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي	%		
٢٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		أراضي	
٨٢٣,٣٣٣,٠٠٠	٧٧١,٤١١,٠٠٠	٥٢٦,٦٣٤,٠٠٠	٤٧٤,٧١٢,٠٠٠	١,٢٢٩,٨٠٤,٥٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٨٠٤,٥٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٤	مباني	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٩,٠٠٠	٢٧,٥٥٩,٠٠٠	٢٧,٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة	
١,١٦١,٠٠٠	٨٣١,٠٠٠	١,٥٧١,٨٠٠	١,٥٣٨,٨٠٠	١,٦٥٤,٩٠٠	٠,٠٠٠	١,٦٥٤,٩٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	الات ووسائل مكتبية، أجهزة كهربائية	
٠,٠٠٠	٤,٩٩٥,٠٠٠	١,١٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	ادوات وأجهزة الموت	
٧,٥٣٦,٠٠٠	٦,٦٢٩,٠٠٠	٧٢,٤٣٦,٠٠٠	٧١,٥٢٩,٠٠٠	٧٩,٠٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٠٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	اثاث مكيف	
٨٧٦,٠٠٠	١,٤٠,٠٠٠	١,٠٩,٠٩٤,٠٠٠	١,٠٨,٣٥٨,٠٠٠	١,٠٩,٢٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٩,٢٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي ومبعضاته	
٠,٠٠٠	٨,٨٥٧,٠٠٠	٧١,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	لوحات إعلالية	
٤,٥٨٥,٠٠٠	٣,٦٤٧,٠٠٠	٢,٦٠٣,٠٠٠	١,٦٦٥,٠٠٠	٦,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة اتصال وامن وحماية	
١,٤٨٩,٩٩٢,٠٠٠	١,٤٤٩,٠١١,٠٠٠	٧٥٥,٩١٥,٠٠٠	٦٩٩,٢١١,٠٠٠	٢,٢٠٤,٩٢٦,٠٠٠	١٥,٧٢٣,٠٠٠	٢,١٨٩,٢٠٣,٠٠٠	٢,١٨٩,٢٠٣,٠٠٠	٢,١٨٩,٢٠٣,٠٠٠	٢,١٨٩,٢٠٣,٠٠٠	٢,١٨٩,٢٠٣,٠٠٠	%١٥	الإجمالي	

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين  
للمراجعة واعتماد تقارير الحسابات  
ترخيص رقم ٣١٧ - ٠٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠  
Abdulrahman Al-Shaher & Partners  
Certified Accountants  
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيба

محافظة صيба - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٨) أصول اوقاف و استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك				التكاليف		نسبة	
الريال سعودي	الريال سعودي	المجموع في ريال سعودي	استهلاكات العام ريال سعودي	الرصيد في ريال سعودي	المجموع في ريال سعودي	إضافات العام ريال سعودي	الرصيد في ريال سعودي	الاستهلاك	النسبة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	الاستهلاك	النسبة
٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	%	أراضي وقف
٢,٠٢٤,٤٩٨,٠٠٠	١,٩٥٣,٩٥٨,٠٠٠	٨٠٩,٥٤٧,٠٠٠	١١٠,٥٤٠,٠٠٠	٦٩٩,٠٠٧,٠٠٠	٢,٧٦٣,٥٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٧٦٣,٥٠٥,٠٠٠	%٤	مباني وقف
٤,١٧٢,٤٩٨,٠٠٠	٤,٠٦١,٩٥٨,٠٠٠	٨٠٩,٥٤٧,٠٠٠	١١٠,٥٤٠,٠٠٠	٦٩٩,٠٠٧,٠٠٠	٤,٨٧١,٥٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٧١,٥٠٥,٠٠٠		الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين  
 عبد الله شاهر  
 للمراجعة والتدقيق المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢١٧ - م.ق. ٥٥٥٥٥٩٠٧٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Gharni Office  
 Certified Acct. No. 257  
 For Audit And Accounting Activities

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصبيامحافظة صبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصبيا

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : محافظة صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصبيا نشاطها بموجب شهادة تسجيل برقم ٣١١٣ وتاريخ ١٤٤١/٣/٢٣ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الترخيص : : الترخيص ساري حتى ١٤٤٦/٦/٧ 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 .

الاهداف : : تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

٢- تحفيظ القرآن الكريم .

٣- التعليم المتخصص لتلاوة وتجويد القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .

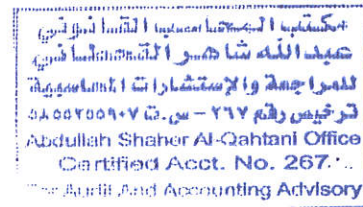
٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع .

٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبا**  
**محافظة صيبا - جازان - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية 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 الأستحقاق 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 للقرير 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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

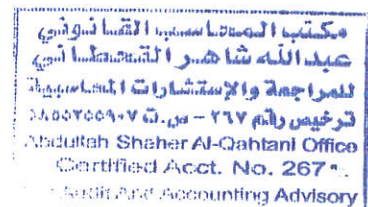
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

**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 مكافاة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيبامحافظة صيبا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية 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 :

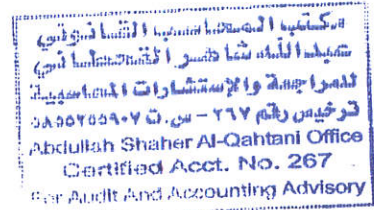
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات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

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيба  
محافظة صيба - حازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١٩٨,٥٠٤,٠٠	١٥,٠٥٠,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢١٥٥٣٤
٧,٠٢٥,٠٠	٨٣٨,٠٠	البنك الاهلي ح / ٦٠٠٠٠١٠٨
٥٦٠,١٢١,٠٠	٤٨٩,٠٠	بنك البلاد ح / ١٠٢٠٠٠٣
١,٧٦٢,٠٠	٣,٨١٢,٠٠	بنك العربي الوطني ح / ٣٧٣٠٠١٤
٧٦٧,٤١٢,٠٠	٢٠,١٨٩,٠٠	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	سلف العاملين
٢٢,٧٠٠,٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٢,٧٠٠,٠٠	٤١,٧٠٠,٠٠	المجموع

٦- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٨,٦١٧,٠٠	١٢١,٥١٧,٠٠	إيجارات مستحقة
١٠٨,٦١٧,٠٠	١٢١,٥١٧,٠٠	المجموع

٧- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ) :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٣,٠٠٠,٠٠	٤٦٣,٠٠٠,٠٠	مشروع مبنى وقف النور . بالمحلة
٢٠٩,٩٥٥,٠٠	٢٠٩,٩٥٥,٠٠	مشروع مبنى وقف الوفاء
٥٢,٣٠٨,٠٠	٥٢,٣٠٨,٠٠	مشروع مبنى وقف البنيان . دار الفتاة
٧٢٥,٢٦٣,٠٠	٧٢٥,٢٦٣,٠٠	المجموع

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	المجموع

١١- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢,٧٣١,٠٠	١٣٠,٠٤٩,٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
(١٥٢,٧٣١,٠٠)	٠,٠٠	المستخدم من المخصص خلال العام
١١٣,٠٤٩,٠٠	٠,٠٠	المكون من المخصص للسنوات السابقة
١٧,٠٠٠,٠٠	١٧,٠٦٧,٠٠	المكون من المخصص خلال العام
١٣٠,٠٤٩,٠٠	١٤٧,١١٦,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ق. ٥٨٥٢٥٨٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No: 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيба  
محافظة صيба - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٢)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٤٨١,٩١١,٠٠٠	١,٠٧٣,٠٤٢,٠٠٠	٣,٦٠١,٤٨٠,٠٠٠	٧,١٥٦,٤٣٣,٠٠٠	٦,٦٠٩,١٦٤,٠٠٠
تسويات علي رصيد اول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٣,٠٤٩,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٤٤٦,٨٣٣,٠٠٠)	(٤٤٤,٩٧٨,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	(٨٩٠,٨١١,٠٠٠)	٦٦٠,٣١٨,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٢,٠٣٥,٠٧٨,٠٠٠	٦٢٨,٠٦٤,٠٠٠	٣,٦٠٢,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٦٥,٦٢٢,٠٠٠	٧,١٥٦,٤٣٣,٠٠٠

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات زكاة	٥٠,٥٤٢,٠٠٠	٧١,٣٧٥,٠٠٠	(٥٣,٢٥٠,٠٠٠)	٦٨,٦٦٧,٠٠٠	٥٠,٥٤٢,٠٠٠
كفالات حلقات قرية ام العرش	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برامج موسمية	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة حلقة الباجر	٠,٠٠٠	٢٩,٠٨٨,٠٠٠	(٢٩,٠٨٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بمشلة	٠,٠٠٠	٧٩,٠٧٠,٠٠٠	(٥١,٠٧٠,٠٠٠)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالساحل الشمالي	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالساحل الجنوبي	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالطمحة و الغراء	٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	(٧٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالظبية	٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٥,٠٠٠	(٣٢,٦٣٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالمحاء و المخلاف	٠,٠٠٠	٢١٣,٢٥٠,٠٠٠	(٢١٣,٢٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالخلعة	٠,٠٠٠	٣٥,٨٠٠,٠٠٠	(٣٥,٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم المقرأة القرآنية	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الحلقات المتميزة (مؤسسة بن	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم البرامج الصيفية (مؤسسة اوقاف الضحيان)	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الدورات القرآنية (مؤسسة سليمان	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠٠	٧,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
رعاية ٤٥ حافظ وحافظة	٠,٠٠٠	٩,٣٣٦,٠٠٠	(٩,٣٣٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
يوم الهمة العالمي . منصة تبرع	٠,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	(٥,٤٠٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
علمني القرآن . منصة تبرع	٠,٠٠٠	٨,٨٥١,٠٠٠	(٨,٨٥١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
علمني الفاتحة	٠,٠٠٠	٨,٩٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٩٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقة (منصة تبرع)	٠,٠٠٠	١٤,٩٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٩٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دار الخمدية ( منصة تبرع )	٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠	(٢١,٨٠٠,٠٠٠)	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دار زينب (مؤسسة القرعواي	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	(٩,٩٠٠,٠٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بصيبا	١٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	١,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم الكفالة الحلقات	١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
دعم مكتب العرش والمعترض	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
مشروع الكفالة التعليمية للمسنات	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠
كفالة معلمي الحلقات	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٤,٢٧٥,٠٠٠)	٣٤٥,٧٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	١,٠٧٣,٠٤٢,٠٠٠	٩١٠,٠٨٤,٠٠٠	(١,٣٥٥,٠٦٢,٠٠٠)	٦٢٨,٠٦٤,٠٠٠	١,٠٧٣,٠٤٢,٠٠٠
المجموع					

مكتبية المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - سن ٢٠٢٥/٥٩٠٧٠٢٠٢  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Chartered Accountant & Accounting Advisory

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها :

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	الموقوف خلال العام	الخرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اراضي اوقاف	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
مباني اوقاف	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات لوقف الوفاء	٢٤٣,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٣,٤٨٠,٠٠٠	٢٤٣,٤٨٠,٠٠٠
تبرعات لدار الفتاة بالحمدية	٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣,٦٠١,٤٨٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	٣,٦٠٢,٤٨٠,٠٠٠	٣,٦٠١,٤٨٠,٠٠٠

١٣ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
كفالات	٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠
مسابقات وجوائز ( الشيخ علي ذبالي)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالات حلقات قرية ام العرش دعم (مؤسسة محمد سعيد الزهراني)	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
برامج موممية	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
برامج موممية - حلقات التأسيس للناشئين (السيبي الخيرية)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة حلقة البحر	٠,٠٠٠	٢٩,٠٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٠٨٨,٠٠٠	٢٩,٠٨٨,٠٠٠
مكتب الاشراف بمشلمحة	٠,٠٠٠	٧٩,٠٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٠٧٠,٠٠٠	٧٩,٠٧٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالساحل الشمالي	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالساحل الجنوبي	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالطمحة و الغراء	٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالطيبة	٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٥,٠٠٠	٣٢,٦٣٥,٠٠٠
مكتب الاشراف بصيا	٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالمحاء والمخلاف	٠,٠٠٠	٢١٣,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٣,٢٥٠,٠٠٠	٢١٣,٢٥٠,٠٠٠
مكتب الاشراف بالخلعة	٠,٠٠٠	٣٥,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٨٠٠,٠٠٠	٣٥,٨٠٠,٠٠٠
دعم المقرأة القرآنية	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم معلمات الحلقات المتميزة	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
دعم البرامج الصيفية (مؤسسة اوقاف الضحيان)	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
دعم الدورات القرآنية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
رعاية ٤٥ حافظ وحافظة	٠,٠٠٠	٧,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٢٥٥,٠٠٠	٧,٢٥٥,٠٠٠
يوم الهمة العالمي - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٩,٣٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٣٣٦,٠٠٠	٩,٣٣٦,٠٠٠
علمني القرآن - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠
علمني الفاتحة	٠,٠٠٠	٨,٨٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٨٥١,٠٠٠	٨,٨٥١,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقة (منصة تبرع)	٠,٠٠٠	٨,٩٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٩٩٠,٠٠٠	٨,٩٩٠,٠٠٠
دعم دار الحمديّة ( منصة تبرع )	٠,٠٠٠	١٤,٩٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٩٢٧,٠٠٠	١٤,٩٢٧,٠٠٠
دعم دار زينب (مؤسسة القرعاوي الخيرية)	٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠,٠٠٠
دعم مكتب العرش والمعترض	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٧٣٨,٧٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٨,٧٠٩,٠٠٠	٧٣٨,٧٠٩,٠٠٠

١٤ - دعم منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
مشروع الكفالة التعليمية للمسنات	٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
كفالة معلمي الحلقات	٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠,٠٠٠

١٥ - المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم التشغيل	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠

بسم الله الرحمن الرحيم  
شهادة امانة شمس التمسك بالدين  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٤٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Accounting & Auditing



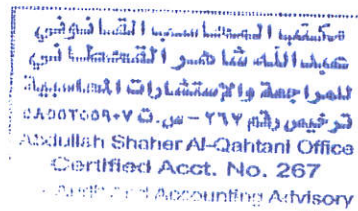
(١٥)  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيба  
محافظة صيба - جازان - المملكة العربية السعودية

١٦ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مسابقات وجوائز ( الشيخ علي ذبالي)
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٥,٠٠٠	مكتب الاشراف بالطيبة
١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٧٠,٠٠٠	مكتب الاشراف مكتب المشلحة
٢٩,٠٨٨,٠٠٠	٢٩,٠٨٨,٠٠٠	كفالات حلقات الباهر
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	كفالات حلقات قرية ام العرش
١٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	مكتب الاشراف بالساحل الشمالي
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مكتب الاشراف بالساحل الجنوبي
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	مكتب الاشراف بالطمحة و الغراء
١١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٥١,٠٠٠	مكتب الاشراف بالملحاء و المخلاف
٨,٩٠٠,٠٠٠	٩,٩٠٠,٠٠٠	مكتب الاشراف بصيبا
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٥٠,٠٠٠	مكتب الاشراف بالخلعة
١٢,٢٣٠,٠٠٠	٥,١٦٠,٠٠٠	دعم المقرأة القرآنية
١,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	كفالات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كفالة معلمي الحلقات . منصة احسان
٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	دعم معلمات الحلقات المتميزة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف البرنامج التأسيسي للناشئين
٣٩,٢٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج التدريب و
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات البرامج التعليمية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات البرامج الصيفية
٦٦,٠٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات البرامج الموسمية
٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	مصروفات مكتب العريش والمعترض
٠,٠٠٠	٧٠,٨٠٠,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية للمسنات
٠,٠٠٠	١١٦,٤٧٥,٠٠٠	مصروفات منح حكومية . التميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الدورات القرآنية
١,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٨٠٠,٠٠٠	مصروفات الدور والحلقات
٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية . تعلم الفاتحة
٠,٠٠٠	٣,٥٦٩,٠٠٠	مصروفات برامج اخرى ومتنوعة
٦٤٠,٨٤٢,٠٠٠	١,١٩٦,٠٩٨,٠٠٠	<b>المجموع</b>

١٧ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٦٠٨,٠٠٠	٢٧٤,٢٥٠,٠٠٠	اجور ورواتب وما في حكمها
٧٥,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مصروفات صيانة مباني
٩٧,٨٠٥,٠٠٠	٨٢,٨٠٠,٠٠٠	مصروفات عقود الصيانة والتشغيل
٥,٩٩٣,٠٠٠	٢,٠٧٠,٠٠٠	رسوم
٢٦,١٤٩,٠٠٠	١٩,٣٦٣,٠٠٠	مصروفات اخرى متنوعة
٣٣٢,٨١٠,٠٠٠	٣٧٩,٨٨٣,٠٠٠	<b>المجموع</b>



(١٦)  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بصيба  
محافظة صيба - جازان - المملكة العربية السعودية

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٣,٥٩٩,٠٠	٢٥٠,٢٨٩,٠٠	اجور ورواتب وما في حكمها
٢٢,٨٤٤,٠٠	٣٣,٤٥٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	٣٤,٧٨٨,٠٠	بدل اجازات
١,٥٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٦,٩٦٦,٠٠	٥,٦٠١,٠٠	هاتف و نت
٠,٠٠	١,٣٨٠,٠٠	بريد
٥,٧٧٧,٠٠	٩,٣٦٥,٠٠	اشتراقات وتصديقات
٥٣٦,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٠,٠٠	٦٤٠,٠٠	مصروفات صيانة سيارات
٠,٠٠	٣٨٠,٠٠	مصروفات صيانة حاسب آلي
٠,٠٠	٥٠,٠٠	مصروفات صيانة اجهزة اتصال وأمن وحماية
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	مصروفات صيانة اجهزة تبريد وتدفئة
٥٧٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة عدد وادوات
١,٥٦٥,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
٢,٨٣١,٠٠	٤,٩٠١,٠٠	مصروفات ضيافة
٢,٣١٢,٠٠	٤٤٩,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	١٥٤,٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٠,٠٠	٦٩,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١٧,٠٠٠,٠٠	١٧,٠٦٧,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,١٨٠,٠٠	٣,٨٥٥,٠٠	كهرباء
٦٥,٠٠	٠,٠٠	وقود و محروقات
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	مصاريف حكومية . اقامات
٠,٠٠	٢٣٠,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
١٢٧,٠٠	١,١٢٤,٠٠	مستلزمات مطبخ
٢,٢٦٨,٠٠	٧٩٧,٠٠	مستهلكات
١٥,٩٦٥,٠٠	٦٦,٣٩٠,٠٠	مكافآت و حوافز
١٩,٠٠٠,٠٠	٢٨,٠٨٦,٠٠	التدريب و التأهيل
٣,٩٦٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	عقود صيانة وتشغيل
١,٣٣٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	مصاريف الشحن
٠,٠٠	١٨,٦٤٠,٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	تأمين طبي
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	التراخيص
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	الحملات الاعلانية
٢,٢١٨,٠٠	٥٧٠,٠٠	سفرات عمل داخلية
٢,٢٤٣,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	دعاية واعلان
٣٦٥,٨٥٩,٠٠	٥٦٦,٦٤٣,٠٠	المجموع

١٩ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨/٠٩/١٤٤٥هـ الموافق : ٢٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

٢٠ . الأحداث اللاحقة :

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

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

