



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٣٥٨)

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٣٥٨)

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 بمحافظة العارضة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وادائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة 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.

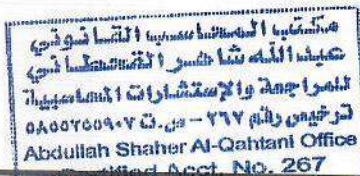
أساس الرأي:

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 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار 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.

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.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية مركزين ناسف التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسؤوليات 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا 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 المحاسبة والمستشارية المحاسبية
شيد الله بنا ههنا القبول
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نايف 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



(٣)

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 الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

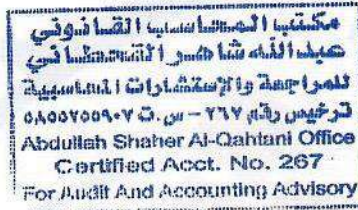
خميس مشيط في: ٢٠٢٣/٠٣/١٤ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٨/٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - 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

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٣٥٨)

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٤٩٠,٨٩٥,٠٠٠	٩١٢,٣٨٤,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٤٩٠,٨٩٥,٠٠٠	٩١٧,٣٨٤,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٩٩٢,١٩٤,٠٠٠	٩٠٦,٧٧٢,٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٩٩٢,١٩٤,٠٠٠	٩٠٦,٧٧٢,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٩١٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٠٩٣,٠٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٥٧٧,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٤٩٤,١٨٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٠٩٣,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٩٧٧,٢٦٩,٠٠٠	٣,٢٥٣,٢٤٩,٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩)	إيرادات مقدمة - اشتراكات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
٩٨٣,٣١٣,٠٠٠	٧١٩,٣٣٩,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٢,٦٧٦,٠٠٠	١,١٤٦,٤٥١,٠٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٣٨٥,٢٨٠,١٠	١,٣٨٧,٤٥٩,١٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٢,٩٧١,٢٦٩,١٠	٣,٢٥٣,٢٤٩,١٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٩٧٧,٢٦٩,١٠	٣,٢٥٣,٢٤٩,١٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٣٥٨)

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البيانات			
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٧٩٥,٩٨٥,١٠	٩٥٧,١٩١,٠٠	٢,١٧٩,٠٠	٧٣٦,٦٠٥,٠٠	٢١٨,٤٠٧,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
١١,٥٢٥,٠٠	١٣٠,٥٢٥,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٥٢٥,٠٠	٠,٠٠		الزكاة
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٥٣٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	دعم منصة احسان
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢٥,٧٠٠,٠٠	١٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٩٠٠,٠٠		إيرادات أخرى - إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٨٣,١٥٥,٠٠)	٨٨٣,١٥٥,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٨٤٠,١١٠,١٠	١,٦٧٠,٤١٦,٠٠	٢,١٧٩,٠٠	٥٤٣,٧٧٥,٠٠	١,١٢٤,٤٦٢,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصرفات البرامج:
(٣١,٥٠٠,٠٠)	(٣٠,٩٥٠,٠٠)			(٣٠,٩٥٠,٠٠)		مصارف الزكاة
(٧١٦,٨١٠,٠٠)	(١,٠٢٧,٢١٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٢٧,٢١٨,٠٠)	(١٤)	مصرفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠	(١١,٤٢٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٤٢٧,٠٠)	(١٥)	مصاريف أوقاف
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)			(٢٠,٠٠٠,٠٠)		مصاريف جمع الأموال - تسويق
(١٣٧,٦٨٥,٠٠)	(١٣١,٠٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣١,٠٤٢,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠)			(١٥,٥٠٠,٠٠)		مصاريف الحركة
(٨٨,٢٤٦,٠٠)	(٨٧,٢١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٧,٢١٢,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٤٢,٠٠٠,٠٠)	(٦٥,٠٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٥,٠٨٧,٠٠)	(٧)	استهلاك أصول الأوقاف
(١,٠١٦,٢٤١,٠٠)	(١,٣٨٨,٤٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٣٨٨,٤٣٦,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٦,١٣٠,٩٠)	٢٨١,٩٨٠,٠٠	٢,١٧٩,٠٠	٥٤٣,٧٧٥,٠٠	(٢٦٣,٩٧٤,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٣,١٤٧,٤٠٠,٠٠	٢,٩٧١,٢٦٩,١٠	١,٣٨٥,٢٨٠,١٠	٦٠٢,٦٧٦,٠٠	٩٨٣,٣١٣,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٢,٩٧١,٢٦٩,١٠	٣,٢٥٣,٢٤٩,١٠	١,٣٨٧,٤٥٩,١٠	١,١٤٦,٤٥١,٠٠	٧١٩,٣٣٩,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المحاسبة والتدقيق المحاسبية والتدقيق القانوني
شركة المحاسبة والتدقيق المحاسبية والتدقيق القانوني
للمرجعية والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٣٥٨)

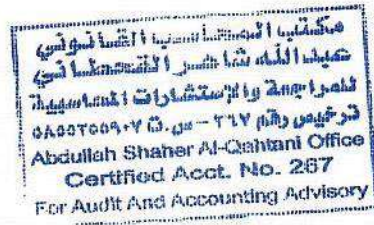
العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٧٦,١٣٥,٩٥)	٢٨١,٩٨٥,٥٥	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٨٨,٢٤٦,٥٥	٨٧,٢١٢,٥٥	مصروفات اهلاك الأصول الثابتة
٤٢,٥٥٥,٥٥	٦٥,٥٨٧,٥٥	مصروفات اهلاك أصول الأوقاف
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:
٥,٥٥	(٥,٥٥٥,٥٥)	التغير في أرصدة الأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٩٥٥,٥٥)	٥,٥٥	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٦,٥٥٥,٥٥	(٦,٥٥٥,٥٥)	التغير في أرصدة إيرادات مدفوعة مقدما
(٤٤,٨٣٤,٩٥)	٤٢٣,٢٧٩,٥٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٥,٥٥	(١,٧٩٥,٥٥)	إضافات أصول ثابتة
٥,٥٥	٥,٥٥	إضافات أصول أوقاف
(١٥,٥٥٥,٥٥)	٥,٥٥	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(١٥,٥٥٥,٥٥)	(١,٧٩٥,٥٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٥٤,٨٣٤,٩٥)	٤٢١,٤٨٩,٥٥	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٥٤٥,٧٣٥,٥٥	٤٩٥,٨٩٥,١٥	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٩٥,٨٩٥,١٥	٩١٢,٣٨٤,١٥	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

يوجد معاملات غير نقدية تتمثل في نقل مشاريع تحت التنفيذ أوقاف إلى مباني أوقاف بمبلغ ٥٧٧١٨٥ ريال .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتخطيط القران الكريم بمحافظة العارضة
ترخيص رقم (٣٣٥٨)
العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (١) : الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد الافتراضي في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك		البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيانات الأرضي مباني مباني هجر اثاث مكتبي ومفروشات اجرة الحاسب الالى وخدماتها اجرة كهربائية استشارات لوحات الصدا والاعلان اجرة تكيف خزن حديدية اجهزة الاتصال والامن الإجمالي
٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠	
٥٩٢,٥٧٣,٠٠٠	٥١٨,٩٣٢,٠٠٠	١,٣٢٢,٠٠٠	١,٣٢٢,٠٠٠	١,٨٤١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٨٤١,٠٠٠,٠٠٠	%٤	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%١٠	
٣٥,١٧٩,٠٠٠	٢٨,١٧٥,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٤٥٠,٠٠٠	%١٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,١٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٥٢,٠٠٠	%٢٥	
٤,٨٢٩,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	٧,٠٤٩,٩٠٠	٠,٠٠٠	١٧,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٠٢٢,٠٠٠	%١٥	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	%١٠	
١,٠٠٠	١,٧٦١,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	%١٠,٠٠	
١,٥١١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٧,١٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٦٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,١٦٠,٠٠٠	%١٥	
٣٥٢,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	٢,١٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٩٨,٠٠٠	%١٠	
١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	
٩٩٢,١٩٤,٠٠٠	٩,٠٦,٧٧٢,٠٠٠	١,٤٤٥,٦٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٥٨,٣٩١,٠٠٠	٢,٣٥٢,٣٧٥,٠٠٠	١,٧٩٩,٠٠٠	%٢٥	

ايضاح رقم (٧) : أصول الأوقاف وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١:

الرصيد الافتراضي في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك		البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيانات ارض وقف مباني وقف الإجمالي
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠	
٧٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٩٣٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٦٢٧,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%٤	
٩١٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٩٣٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٨٠٢,١٨٠,٠٠٠	٥٧٧,١٨٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٤	

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : شهادة تسجيل جمعية اهلية برقم تسجيل ٣٣٥٨ وتاريخ ١٠/٦/١٤٤١هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن السنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- العمل على نشر كتاب الله بين فئات المجتمع وتعليمه حفظا وتلاوة وتجويدا .
- ٢ - حفظ أوقات الطلاب بما يعود عليهم بالنفع في الدنيا والاخرة .
- ٣ - إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم مؤهلين للتدريس في الحلقات .
- ٤ - ترسيخ العقيدة الصحيحة في نفوس الناشئة وحميتهم من الافكار الضالة المنحرفة .

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

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 :

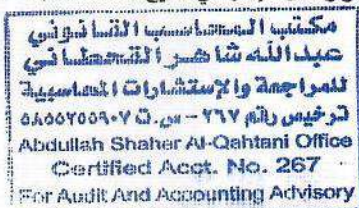
إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإقصاد عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ

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 .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او 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 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 اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

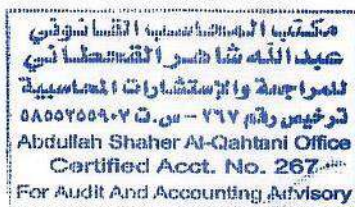
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
محافظة العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	قندية بالصندوق
٣٣٤,٧٦٥,٠٠٠	٧٦١,٧١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي عام ح/ ١٧٢٢ ٠٠٠٠
١١,٥٨٧,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩٣١٣ ٠٠٠٠
٩٦,٨٨١,٠٠٠	٩٩,٠٦٠,٠٠٠	مصرف الراجحي وقف ح/ ٣٢٥٨ ٠٠٠٠
٤٧,٦٣٢,٠٠٠	٥١,٥٠٢,٠٠٠	البنك الأهلي السعودي عام ح/ ٩٦٠٤ ٠٠٠٠
٤٩٠,٨٦٥,٠٠٠	٩١٢,٣٨٤,٠٠٠	المجموع

٥- ذمم مدينة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عهدة مؤقنة
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : "كشف مرفق"

٧- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : "كشف مرفق"

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٧,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مبي وقف للجمعية
٥٧٧,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

٩- إيرادات مقدمة :-

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيرادات مقدمة - شركات مدفوعة مقدما
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

شهادة التدقيق المحاسبية
عبدالله شاهر شاهر القحطاني وشركاه
المراجعة والمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
محافظة العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- صافي الأصول:

البيــــــــان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
رصيد أول المدة	١٨٣,٣١٣,٠٠٠	٦,٠٤٦,٦٠٠	١,٣٨٥,٢٨٠,٠٠٠	٢,٩٧٤,٤٠٠,٠٠٠	٣,١٤٧,٤٠٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٢٦٣,٩٧٤,٠٠٠)	٥٤٣,٧٧٥,٠٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٢٨١,٩٨٠,٠٠٠	(١٧٦,١٣٠,٩٠٠)
رصيد آخر المدة	٧١٩,٣٣٩,٠٠٠	٦,٥٩٠,٦٠٠	١,٣٨٧,٤٥٩,٠٠٠	٣,٢٥٣,٣٤٩,٠٠٠	٢,٩٧١,٢٦٩,٠٠٠

١١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١٠/٠١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
تبرعات برنامج هزيب الحفاظ	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دور وحلقات - مكتب اشرف	١٥,٠٧٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٢,١٢٦,٠٠٠)	٣٢٤٩,٠٠٠	١٥,٠٧٥,٠٠٠
الحلقات مجال العادل	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٥,٣٤٦,٠٠٠)	٢٤٦٤,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
دعم دور وحلقات - مجمع النصار	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات قاعة معلم	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة معلمات - محمد عبدالعزيز الحبيب	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٧٦,٠٠٠	٢٥٧٦,٠٠٠
تبرعات برنامج السفرة	٢٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات دعم برنامج علمي الفتحة	٢٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠,٠٠٠
دعم قاعة الجمعية	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات للدورات المكتفة	١٥١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٨,٤٠٦,٠٠٠)	٨٧٤٤,٠٠٠	١٥١٥,٠٠٠
تبرع لبرنامج تعهدو القرآن	٣٦٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٥٥,٠٠٠	٣٦٥٥,٠٠٠
تبرع للمورث الشرعية	١٢٣٢٩,٠٠٠	١٣,٠٥٣,٥٠٠	(٣,٠٥٥,٠٠٠)	٢٢,٠٩٤,٠٠٠	١٢٣٢٩,٠٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية	١٥٩٦٢٦,٠٠٠	٢٠,٣٠٠,٠٠٠	(٢٨١,٦٧٥,٠٠٠)	٨,٠٩١,٠٠٠	١٥٩٦٢٦,٠٠٠
دعم دور وحلقات - مجمع الشيخ عبدالرحمن ابو حديد	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دور وحلقات - دار الاحسان	٣,٠٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٤٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠
دعم برنامج خريكم	٥٢٤٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٢,٤٣٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٢٤٣٢,٠٠٠
دعم دور وحلقات - مجمع الشيخ فارس بن منصور الراجحي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالة المعلمين والمعلمات	٣٥٨٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	٢١,٣٦٨,٠٠٠	٣٥٨٦٨,٠٠٠
تبرعات دعم الحلقات الصيفية	٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم دور وحلقات - دار عائشة	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	٢٩٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج اجال القرآن	٠,٠٠٠	١٥١,٠٠٠,٠٠٠	(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج اجال القرآن - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة احسان	٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	(٣٣,٠٠٠,٨٠٠)	٣١,٧٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم حلقات القرآن - منصة احسان	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٩٦٠,٠٠٠)	٢٨,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم طلاب الحلقات - منصة احسان	٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	١٥٨,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة دار - منصة تبرع	٠,٠٠٠	١٨,٤٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٤٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة ١٠٠ طالب وطالبة - منصة تبرع	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات تبرع وتاهيل دار النور وكفالة ٤ طلاب - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٢٢,٠١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٠١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة دار الاحسان - منصة تبرع	٠,٠٠٠	١١,٥٢٠,٠٠٠	(١١,٥٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقات الاقراء - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٩,٩٨٤,٠٠٠	(٩,٩٨٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة دار ميمونة - منصة تبرع	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٥١٣,٠٠٠)	٣,٤٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - تبرع موسسي - دعم المناجر	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٦,٠٢,٦٦٠,٠٠٠	١,٤٢٦,١٣٠,٠٠٠	(٨٨٣,١٥٥,٠٠٠)	١,٤٢٦,١٣٠,٠٠٠	٦,٠٢,٦٦٠,٠٠٠

٢/١٠- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١٠/٠١	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
تبرعات تقنية	١٦,٠٢٨١,٠٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٤٤٦,٠٠٠	١٦,٠٢٨١,٠٠٠
اراضي وقف	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
سواي وقف	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٢٨٥,٢٨١,٠٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٨٧,٤٦٠,٠٠٠	١,٢٨٥,٢٨١,٠٠٠

المكتب المحاسبي
عبدالله شاهر المحاسبي
للحسابات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
محافظة العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

م ٢٠٢١	الاجمالي ريال	م ٢٠٢٢			البيان
		الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	
٣٦٩,٥٢٢,٠٠٠	٢١٨,٤٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٨,٤٠٧,٠٠٠	البرع العام
١٦١,٧٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - مجمع القران أبو حميد
٤,٠٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - مجمع الراجحي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - مجمع الهدي
٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج محارب الحفاظ
١,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - مكتب الشرف العادل
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة معلمات - محمد عبدالعزيز الحبيب
٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - دار الاحسان
٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج اليوم القران
٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج تعاملوا القرآن
٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الحلقات الضيقية
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم دور وحلقات - دار عائشة
٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج اجبال القرآن
٠,٠٠٠	١٨,٤٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٤٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كفالة دار - منصة تبرع
٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كفالة ١٠٠ طالب وطالبة - منصة تبرع
٠,٠٠٠	٢٢,٠١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٠١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات ترميم وتفعيل دار البور وكفالة ٤ طلاب - منصة تبرع
٠,٠٠٠	١١,٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة دار الاحسان - منصة تبرع
٠,٠٠٠	٩,٩٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٩٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كفالة حلقات الأقران - منصة تبرع
٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كفالة دار ميمونة - منصة تبرع
١,٠٤,٧١٣,١٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات للوقف
٧٩٥,٩٨٥,١٠٠	٩٥٧,١٩١,٠٠٠	٢,١٧٩,٠٠٠	٧٣٦,٦٠٥,٠٠٠	٢١٨,٤٠٧,٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية :

م ٢٠٢١	الاجمالي ريال	م ٢٠٢٢			البيان
		الاجمالي ريال سعودي	اوقاف	مقيدة	
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - تميز مؤسسي
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم المتاجر
					المجموع

١٣- دعم منصة احسان :

م ٢٠٢١	الاجمالي ريال	م ٢٠٢٢			البيان
		الاجمالي ريال سعودي	اوقاف	مقيدة	
٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة حلقات تحفيظ القرآن - منصة احسان
٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة طلاب الحلقات - منصة احسان
٠,٠٠٠	٦٤,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مؤسسة سلمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٥٣٩,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٩,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

مكتابيا المحاسبين المحاسبين
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
محافظة العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٩٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدور السنوية
٢٥٣,٣٤٠,٠٠٠	٢٨١,١٧٥,٠٠٠	مصروفات مجمع الشيخ عبدالرحمن أبو حميد
٠,٠٠٠	١٨,٣١٢,٠٠٠	مصروفات برنامج اليوم القرآني
٠,٠٠٠	٧,٩٦٠,٠٠٠	مصاريف كفالة الحلقات - منصة احسان
٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	مصاريف كفالة طلاب - منصة احسان
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات الدور السنوية منصة تبرع
٩١,٠٩٢,٠٠٠	١٢٢,١٢٦,٠٠٠	مصروفات مكتب اشراف الحلقات بجبال العبادل
٠,٠٠٠	١٨,٤٠٦,٠٠٠	برنامج تعاقدو القرآن
٤١,٨٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج السفر
٣٨,٠٨٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	مركز الهدى
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٥,٠٠٠	محاربي الحلقات
٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج خيركم
٤٩,٦٠٠,٠٠٠	٣,٥٢٨,٠٠٠	مصروفات دار الاحسان
٠,٠٠٠	٩,٣٢٥,٠٠٠	مصروفات دار القوع
٠,٠٠٠	٣٥,٣٤٦,٠٠٠	مصروفات حلقات مجمع التصار
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار الزفراء
٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات حلقات أبو الاثرار
٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار الصياغة
٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروفات دار إسكان الحميراء
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مطبوعات الأنشطة
٤٩,٥٥٠,٠٠٠	١٣,٣٩٧,٠٠٠	مصروفات مجمع الشيخ فارس بن منصور الراجحي
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات كفالة معلم
٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	مصروفات كفالة معلمين ومعلمات
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات كفالة المعلمات - مؤسسة الحبيب الخيرية
٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	الحلقات الصيفية
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار التقوي
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار الايمان
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار عمر بن الخطاب
٠,٠٠٠	٣,١٧١,٨٠٠	مصروفات دار النور
٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مصروفات دار ميمونه بنت الحرث
٠,٠٠٠	١,٨٤٠,٠٨٠	مصاريف برنامج أجال القرآن
١٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج عملي الفاتحة
١٧,٧٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة طالب
١٠,٧٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ربيع القرآن
٤٧,٢٧٣,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	الحلقات القرآنية
٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مصروفات دار عائشة
٧١١,٨١٠,٠٠٠	١,٠٢٧,٢١٨,٠٠٠	المجموع

مكتبه المحاسبية والتدقيق
عبدالله شاهر
لمراجعة وإستشارات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العارضة
محافظة العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٥ - مصاريف أوقاف :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	أجور ورواتب
٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
٠,٠٠٠	٩,٣٧٧,٠٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٠,٠٠٠	١١,٤٢٧,٠٠٠	المجموع

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨,٨٥٠,٠٠٠	٨٢,٤٠٠,٠٠٠	رواتب واجور
٤٦٧,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٢,٠٤٤,٠٠٠	٦٨٧,٠٠٠	الكهرباء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٣٧٨,٠٠٠	٢,٨٩٣,٠٠٠	هاتف وفاكس والتزمت
٦,١٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التأمين الطبي
٩,٩٨٦,٠٠٠	١٠٠,٤١,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٦٨,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٨,٠٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	عقود الصيانة و التشغيل - النظافة
٨,٦٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	مطبوعات
٠,٠٠٠	٥,٢٠٢,٠٠٠	مصاريف الاشتراكات وتصديقات
٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	١٠,٧٨٦,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٣٧,٦٨٥,٠٠٠	١٣١,٠٤٢,٠٠٠	المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق والتقييم والتأمين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory