

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٢_١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢_٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

### الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2023/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (10) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو كما في 2023/12/31 م وادائها المالي وتدفعاته 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 الاخرى 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.

### أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً على تلك القوائم المالية في 1444/08/14 هـ الموافق 2023/03/06 م .

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 او 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي 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 الجوهري 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 المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

2 - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم 660



حرر في: 1445/08/19 هـ

الموافق: 2024/02/29

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٨٦,٦٧٦	٧٨,٦٨١	(٣)	النقد وما في حكمه
٨٦,٦٧٦	٧٨,٦٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٥,٤٤٨	٢,٠٣٩	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
١,٨٢١	١,٢٤٦	(٥)	الاصول غير الملموسة
١٧,٢٦٩	٣,٢٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٣,٩٤٥	٨١,٩٦٦		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
		(٦)	<u>صافي الأصول:</u>
٩٩,٩٤٥	٥٩,٤٢١		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٠٠	٢٢,٥٤٥	(١ / ٦)	صافي الأصول المقيدة
١٠٣,٩٤٥	٨١,٩٦٦		إجمالي صافي الأصول
١٠٣,٩٤٥	٨١,٩٦٦		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
٢٦٠,٦٤١	٢٤٦,٩٧٩	-	١٣,٣٢٠	٢٣٣,٦٥٩	(٧) الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٩,٠١٦	٣٣,٢٢٥	-	٣٣,٢٢٥	-	تبرعات الزكاة الشرعية
-	-	-	(٢٨,٠٠٠)	٢٨,٠٠٠	(١ / ٦) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣١٩,٦٥٧	٢٨٠,٢٠٤	-	١٨,٥٤٥	٢٦١,٦٥٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
(٢٧١,٣٩٧)	(١٣٢,١١٣)	-	-	(١٣٢,١١٣)	(٨) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٧,٨٠٢)	(٢٠,١١٠)	-	-	(٢٠,١١٠)	(٩) مصاريف محملة على النشاط
(٦٢,٤٥٣)	(٢٨,٠٠٠)	-	-	(٢٨,٠٠٠)	مصاريف الزكاة الشرعية
(٣٦١,٦٥٢)	(١٨٠,٢٢٣)	-	-	(١٨٠,٢٢٣)	إجمالي مصروفات البرامج
(٤١,٩٩٥)	٩٩,٩٨١	-	١٨,٥٤٥	٨١,٤٣٦	مجمّل التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
(٩٢,٣٣٠)	(١٠٧,٩٧٦)	-	-	(١٠٧,٩٧٦)	(١٠) مصاريف عمومية وإدارية
(٩٢,٣٣٠)	(١٠٧,٩٧٦)	-	-	(١٠٧,٩٧٦)	إجمالي مصروفات عمومية
(٨,١٥٧)	(١٣,٤١٠)	-	-	(١٣,٤١٠)	(٤) إستهلاك الأصول الثابتة
(٥٧٥)	(٥٧٥)	-	-	(٥٧٥)	(٥) إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٠١,٠٦٢)	(١٢١,٩٦١)	-	-	(١٢١,٩٦١)	مجموع المصروفات
(١٤٣,٠٥٧)	(٢١,٩٨٠)	-	١٨,٥٤٥	(٤٠,٥٢٥)	صافي التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	البيان
(١٤٣,٠٥٧)	(٢١,٩٨٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> التغير في صافي الأصول
٨,١٥٧	١٣,٤١٠	<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u> مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٥٧٥	٥٧٥	مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة
٢,١٠٨	-	<u>التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة :</u> التغير في أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً
(١٣٢,٢١٧)	(٧,٩٩٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٣٢)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> إضافات أصول ثابتة
(١٣,٠٣٢)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
-	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٤٥,٢٤٩)	(٧,٩٩٥)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
٢٣١,٩٢٥	٨٦,٦٧٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦,٦٧٦	٧٨,٦٨١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢٣٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ ٠١ / ١١ / ٢٠١٠ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( م

٨ / ) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٢ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م .

- تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً للذكور والإناث .

- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .

- إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .

- تدريب وتأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .

- عمل مسابقات سنوية للطلاب والطالبات وتكريمهم سنوياً .

الأهداف:

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(- عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

(- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**(=) أساس القياس :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

**(=) التقديرات المحاسبية :**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

**(=) أساس القيد :**

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

**(=) النقد وما في حكمه :**

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

**(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :**

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

**(=) مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**(=) الإستثمارات :**

تسجل الإستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح ( الخسائر ) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

**(=) 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 حال 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 اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### (- 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 وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### (- أصول الأوقاف :

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

### (- التبرعات / الإيرادات :

يتم الإقرار بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الإقرار به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الإقرار بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

### (- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

### (- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### (- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### (- إعادة التقييم :

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

### (- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٨٠٣	٥٧,٣٩٢	مصرف الراجحي (العام) ح/ ٢٣٤/ ٨٠٠٠٠٠
٢	٠	مصرف الراجحي (زكاة) ح/ ٢٤٢/ ٨٠٠٠٠٠
١٠,٨٧١	٢١,٢٨٩	مصرف الراجحي (استقطاعات) ح/ ٢٥٩/ ٨٠٠٠٠٠
٨٦,٦٧٦	٧٨,٦٨١	المجموع

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة واطفاؤها كشف مرفق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو  
ترخيص رقم (٣٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الافتري في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستهلاك					التكلفة					البيــــــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك
	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١/٠١	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	%		
١	ريال سعودي	٢٥٠,٩٣٩	٠	ريال سعودي	٢٥٠,٩٣٩	ريال سعودي	٠	ريال سعودي	٢٥٠,٩٤٠	١٠٠%	سيارات	%١٠
٦,٤٩٠	٣٠٠	٦١,٦٠٦	٦,١٩١	٥٥,٤١٥	٦١,٩٠٥	٠	٠	٦١,٩٠٥	٦١,٩٠٥	١٠٠%	أثاث ومفروشات	%١٠
٦,١٤٩	١	٣١,٣٥٠	٦,١٤٨	٢٥,٢٠٢	٣١,٣٥١	٠	٠	٣١,٣٥١	٣١,٣٥١	٢٥%	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	%٢٥
١	١	٣,٢٧٤	٠	٣,٢٧٤	٣,٢٧٥	٠	٠	٣,٢٧٥	٣,٢٧٥	١٥%	أجهزة كهربائية	%١٥
٥٤٤	١	٨,٥٤٤	٥٤٣	٨,٠٠١	٨,٥٤٥	٠	٠	٨,٥٤٥	٨,٥٤٥	١٥%	لوحة إعلانية	%١٥
١	١	١,٣٩٩	٠	١,٣٩٩	١,٤٠٠	٠	٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١٠%	خزينة حديدية	%١٠
١	١	١٦,١٩٩	٠	١٦,١٩٩	١٦,٢٠٠	٠	٠	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
١	١	١١,٨٧٠	٠	١١,٨٧٠	١١,٨٧١	٠	٠	١١,٨٧١	١١,٨٧١	١٥%	الات ومعدات مكتبية	%١٥
٢,٢٦٠	١,٧٣٢	٩٠٨	٥٢٨	٣٨٠	٢,٦٤٠	٠	٠	٢,٦٤٠	٢,٦٤٠	٢٠%	أجهزة اتصال وأمن وحماية	%٢٠
١٥,٤٤٨	٢,٠٣٩	٣٨٦,٠٨٩	١٣,٤١٠	٣٧٢,٦٧٩	٣٨٨,١٢٧	٠	٠	٣٨٨,١٢٧	٣٨٨,١٢٧		الإجمالي	

٥- الأصول غير الملموسة وطاقؤها:

الرصيد الافتري في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الأخطاء					التكلفة					البيــــــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك
	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١/٠١	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	%		
١,٨٢١	ريال سعودي	١,٦٢٩	٠	٥٧٥	ريال سعودي	١,٠٥٤	٠	٠	٢,٨٧٥	٢٠%	موقع الكتروني	%٢٠
١,٨٢١	١,٢٤٦	١,٦٢٩	٥٧٥	١,٠٥٤	٢,٨٧٥	٠	٠	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥		الإجمالي	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالحقو

ترخيص رقم (٣٢٣٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٦- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الأجمالي ريال سعودي	البـيـان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة					صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة
٢٤٧,٠٠٢	١٠٣,٩٤٥	.	٤,٠٠٠	٩٩,٩٤٥	.	.	٢٤٧,٠٠٢		رصيد أول المدة
.	.	.	.	.	.	.	.		تسويات سنوات سابقة
(١٤٣,٠٥٧)	(٢١,٩٨٠)	.	١٨,٥٤٥	(٤٠,٥٢٥)	.	.	(١٤٣,٠٥٧)		التغير في صافي الأصول
<u>١٠٣,٩٤٥</u>	<u>٨١,٩٦٦</u>	<u>.</u>	<u>٢٢,٥٤٥</u>	<u>٥٩,٤٢١</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>١٠٣,٩٤٥</u>		المجموع

١/٦ - صافي الأصول المقيدة والمحرة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحمر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البـيـان	
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام					المحمر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
.	٥,٢٢٥	(٢٨,٠٠٠)	٣٣,٢٢٥	.	٣٣,٢٢٥	(٢٨,٠٠٠)	٥,٢٢٥		تبرعات زكاة
.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠		تبرعات مشروع الدورات القرآنية المدعوم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠		تبرعات كفالات
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٢٢,٥٤٥</u>	<u>(٢٨,٠٠٠)</u>	<u>٤٦,٥٤٥</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٤٦,٥٤٥</u>	<u>(٢٨,٠٠٠)</u>	<u>٤٦,٥٤٥</u>		المجموع

٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	البـيـان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة					غير مقيدة	الاجمالي ريال سعودي
٢٥٦,٦٤١	٢٣٣,٦٥٩	.	.	٢٣٣,٦٥٩	.	.	٢٥٦,٦٤١		تبرعات نقدية عامة
٤,٠٠٠	.	.	.	.	.	.	٤,٠٠٠		تبرعات كفالات
.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠	.	١٣,٣٢٠		تبرعات مشروع الدورات القرآنية المدعوم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان
<u>٢٦٠,٦٤١</u>	<u>٢٤٦,٩٧٩</u>	<u>.</u>	<u>١٣,٣٢٠</u>	<u>٢٣٣,٦٥٩</u>	<u>١٣,٣٢٠</u>	<u>.</u>	<u>٢٦٠,٦٤١</u>		المجموع

