



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - 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 المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 في محافظة ضمد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 والمعيان 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 لمعيان 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 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 فان 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 عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحققون
المراجعون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٩٧٩٩٩٩٩٩٩٩٩٩
Abdullah Shaher At-Grand Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Purposes

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

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

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

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

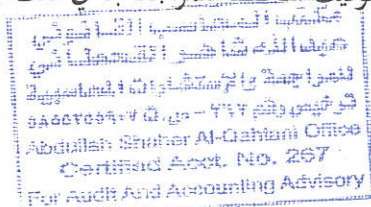
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا 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 .





(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 الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

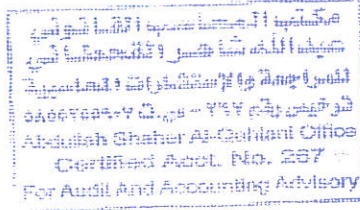
خميس مشيط في : ٢٣/٠٣/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٣/٠٩/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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 أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

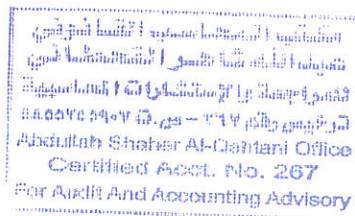
ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧٤٦,٧٥٥,٠٠	٥٨٠,٠٨٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٩١٧,٠٠	(٥)	ارصده مدينة اخري
٧٧٦,٧٥٥,٠٠	٦١١,٠٠٤,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٠,٩٨٢,٤١٠,٠٠	١٠,٤٩٤,٦٠١,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
١٠,٩٨٢,٤١٠,٠٠	١٠,٤٩٤,٦٠١,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٧,٠٨٢,٩٢٥,٠٠	٦,٨٣١,٣٦٦,٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٤,٥٢٠,٣٠٠,٠٠	٤,٥٦٠,٢٦٠,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١١,٦٠٣,٢٢٥,٠٠	١١,٣٩١,٦٢٦,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢٣,٣٦٢,٣٩٠,٠٠	٢٢,٤٩٧,٢٣١,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠,٠٠	٧,٤٧٥,٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
٠,٠٠	٧,٤٧٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٧,٤٧٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
١٣,٥٥١,٨٥٣,٠٠	١٢,٦٨٦,٣٩٠,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٣١,٢٨٧,٠٠	٦٠١,٣٦٩,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠	٩,٢٠١,٩٩٧,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٢٣,٣٦٢,٣٩٠,٠٠	٢٢,٤٨٩,٧٥٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٣,٣٦٢,٣٩٠,٠٠	٢٢,٤٩٧,٢٣١,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

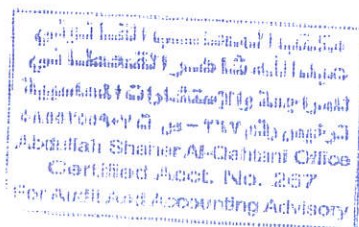
ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤٦٤,٧٩٤,٠٠٠)	(٨٧٢,٦٣٤,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٤٩٦,٧٤٤,٠٠٠	٤٩٥,٢٩٩,٠٠٠	مصروفات اهلاك الأصول الثابتة
٢٥١,٥٥٩,٠٠٠	٢٥١,٥٥٩,٠٠٠	مصروفات اهلاك أصول الأوقاف
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩١٧,٠٠٠)	التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى
٠,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٢٥٥,٥٠٩,٠٠٠	(١١٩,٢١٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٧,١٠٠,٠٠٠)	(٧,٤٩٠,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(٧٥,٢٩٠,٠٠٠)	(٣٩,٩٦٠,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(٨٢,٣٩٠,٠٠٠)	(٤٧,٤٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٦,١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٧٩,٢٩١,٠٠٠	(١٦٦,٦٦٨,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٥٦٧,٤٦٤,٠٠٠	٧٤٦,٧٥٥,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٤٦,٧٥٥,٠٠٠	٥٨٠,٠٨٧,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ترخيص رقم (٣٣٦٤)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) : الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد اللفتي في		مجموع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	المجموع في	إضافات العام	٢٠٢٣/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٢,٩١٢,٦٥٠,٠٠٠	٢,٩١٢,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٩١٢,٦٥٠,٠٠٠	٢,٩١٢,٦٥٠,٠٠٠	%٠	اراضي
٨,٠٥١,٥٩٩,٠٠٠	٧,٥٦٨,٤٥٦,٠٠٠	٤,٥١٠,١٢١,٠٠٠	٤٨٣,٤٣٠,٠٠٠	١٢,٠٧٨,٥٧٧,٠٠٠	١٢,٠٧٨,٥٧٧,٠٠٠	%٤	مباني
٠,٠٠٠	٣,٣٥٤,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠	تحسينات على مباني مملوكة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٦,٠٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٦,١٠٠,٠٠٠	٤٥٦,١٠٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات
٧,٠٤٢,٠٠٠	١,٧٤٩,٩٠٠	٨٥,١٨١,٠٠٠	٨,٥٨٣,٠٠٠	٨٦,٩٣٤,٠٠٠	٨٣,٦٤٠,٠٠٠	%١٠	اثاث مكيفي ومفروشات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٥١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٥١٤,٠٠٠	٢٨,٥١٤,٠٠٠	%٥٥	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٠,٠٠٠	٩٦٤,٠٠٠	٢٥,٠١٩,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠	٢٥,١٥٦,٠٠٠	٢٤,٨٨٣,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨,٢٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨,٢٢٥,٠٠٠	٧٨,٢٢٥,٠٠٠	%١٥	اجهزة تبريد وتكييف
٦,٩٣٦,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٨,١٨٤,٠٠٠	٢,٥١٨,٠٠٠	١٢,٥٩٢,٠٠٠	١٢,٥٩٢,٠٠٠	%٢٠	عدد وأدوات
٤,١٨٨,٠٠٠	٤,٠١٦,٠٠٠	١,٥٨٤,٠٠٠	٧٧٢,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	لوحات الدعايا والاعلان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٦٤,٠٠٠	٩,٦٦٤,٠٠٠	%٢٥	اجهزة الاتصال والامن والحماية
١٠,٩٨٢,٤١٠,٠٠٠	١٠,٤٩٤,٦١٠,٠٠٠	٥,٢٠٣,١٣٤,٠٠٠	٤٩٥,٣٩٩,٠٠٠	١٥,٦٩٧,٧٣٥,٠٠٠	١٥,٦٩٩,٠٢٤,٥٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : أصول الاوقاف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد اللفتي في		مجموع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	المجموع في	إضافات العام	٢٠٢٣/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠٠	%٠	اراض وقف
٤,١٩٢,٦٥٠,٠٠٠	٣,٩٤١,٠٩١,٠٠٠	٢,٣٤٧,٨٨٤,٠٠٠	٢٥١,٥٥٩,٠٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠٠	%٤	مباني وقف
٧,٠٨٢,٩٢٥,٠٠٠	٦,٨٣١,٣٦٦,٠٠٠	٢,٣٤٧,٨٨٤,٠٠٠	٢٥١,٥٥٩,٠٠٠	٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠٠	٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠٠		الإجمالي

Abdullah Shafer Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisors

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٣٦٤) بتاريخ ٢٠٢٠ / ٠٥ / ٠٢م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ٠٢/٠٦/٢٠٢٥ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣م حتي ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٦- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات علي حلقات القرآن الكريم .
- ٧- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع .
- ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٩- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 :

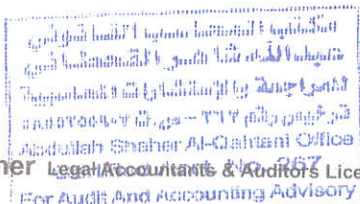
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعامل 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 :

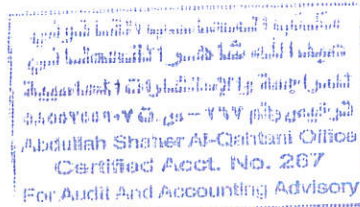
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 والخسوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية والأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - 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
٤٢٣,٣٨٧,٠٠	٣١٥١٣٢,٠٠	مصرف الراجحي عام د / ٠٨٠٨
١٢٢,٨٠٠,٠٠	٧٢٨٨٢,٠٠	مصرف الراجحي زكاة د / ٨٥٦٦
٤٤,٩٨٤,٠٠	١٢٣١٧,٠٠	مصرف الراجحي وقف د / ٨٥٥٨
١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي كفالة معلم د / ٨٦٠٨
٤٤٢٥,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي كفالة طالب د / ٨٦١٦
٧٠٠١,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي مكتب ضمد د / ٨٥٧٤
١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي مكتب الشقيري د / ٨٥٨٢
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي مكتب القطاع الجنوبي د / ٨٥٩٠
٨١٨٧٣,٠٠	١١٥٠٣٣,٠٠	البنك الأهلي التجاري د / ٨٥٠٠١٠١
٥٦,٧٥٧,٠٠	٦٠٦٢٠,٠٠	بنك البلاد د / ١٨٢٠٠٠٧
٣,٩٢٨,٠٠	٤١٠٣,٠٠	البنك العربي د / ٣٠٤١٠٠١١
٧٤٦,٧٥٥,٠٠	٥٨٠,٠٨٧,٠٠	المجموع

٥- ذمم مدينة :

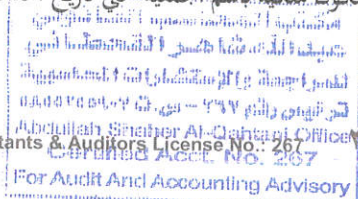
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	ذمم العاملين - سلف
٠,٠٠	١٠,٩١٧,٠٠	ذمم مدينة اخري
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٩١٧,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

هناك أراضي ضمن الأصول الثابتة قد آلت ملكيتها للجمعية عن طريق التبرع ومؤيدة بموجب حجج مبلغ ١٥٣٦٦٥٠ ريال وكذلك مباني بمبلغ ٤٣٥٢٥٠٠ ريال وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية ولم يصدر لهم صكوك ملكية باسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٧- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

هناك أراضي ضمن أصول الأوقاف قد آلت ملكيتهم للجمعية عن طريق الوقف ومؤيدة بموجب حجج وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية بمبلغ ٤٦٠٠٠٠ ريال للأراضي ومبلغ ٨٢٩٢٥٠ ريال للمباني ولم يصدر لهم صكوك ملكية باسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مبنى وقف الجمعية - الثالث	٢,٣٨٥,٩٧٣,٠٠	٢,٣٤٦,٠١٣,٠٠
دار القرآن وعلومه	٢,١١٦,٢٨٧,٠٠	٢,١١٦,٢٨٧,٠٠
دار العوص النسائية	٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مشروع محطة وهنجر	٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
المجموع	٤,٥٦٠,٢٦٠,٠٠	٤,٥٢٠,٣٠٠,٠٠

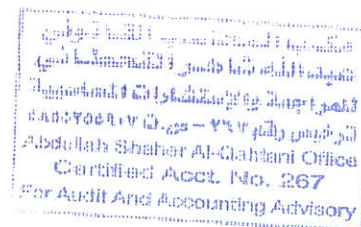
٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٧,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠

١٠- صافي الاصول:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٣,٥٥١,٨٥٣,٠٠	٦٣١,٢٨٧,٠٠	٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠	٢٣,٣٦٢,٣٩٠,٠٠
تسويات علي سنوات سابقة وإعادة تبويب	(٢٧,٤٢٧,٠٠)	٢٧,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٦,١٧٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٨٣٨,٠٣٦,٠٠)	(٥٧,٣٤٥,٠٠)	٢٢,٧٤٧,٠٠	(٤٦٤,٧٩٤,٠٠)
رصيد آخر المدة	١٢,٦٨٦,٣٩٠,٠٠	٦٠١,٣٦٩,٠٠	٩,٢٠١,٩٩٧,٠٠	٢٢,٤٨٩,٧٥٦,٠٠

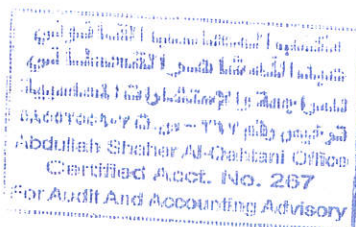
يمثل إعادة التبويب صافي الاصول المقيدة في تبرعات مقيدة تم تسجيلها كتبرع عام خلال سنوات سابقة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضمذ
ضمذ - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠/١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:							بيان
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م بعد التسويات	إعادة تويب	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م قبل التسويات	
٣٦٧,٨٨٩,٠٠	٤٧٢,٤٦٤,٠٠	(٧٢,٨٠٠,٠٠)	١٧٧,٣٧٥,٠٠	٣٦٧,٨٨٩,٠٠	٠,٠٠	٣٦٧,٨٨٩,٠٠	تبرعات زكاة
١٠٠,٠٠	١,٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	٥٥٨,٠٠	٥٣٠,٠٠	٤٣٠,٠٠	١٠٠,٠٠	تبرعات كفالة معلم
٠,٠٠	٨٥٦,٠٠	٠,٠٠	٦٤٥,٠٠	٢١١,٠٠	٢١١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة طالب
٠,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة عامة
٢٩٨,٠٠	٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨,٠٠	دعم برنامج المعايده
١٣,٠٠٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	(٥٨,٩٠٠,٠٠)	٦١,٩٠٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	تبرع جامع الحصن
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٥٠٠,٠٠)	٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع مكتب ضمذ
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع مكتب الشقيري
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حلقات الدور النسائية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	- مؤسسة ال جميع النسائية
٠,٠٠	٢٩,٩٢٤,٠٠	(٢١,٦٤٢,٠٠)	٢٨,٢٧٦,٠٠	٢٣,٢٩٠,٠٠	٢٣,٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حلقات الدور النسائية - مؤسسة عبدالله ابراهيم
٠,٠٠	٢٩,٩٢٤,٠٠	(٢١,٦٤٢,٠٠)	٢٨,٢٧٦,٠٠	٢٣,٢٩٠,٠٠	٢٣,٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	السبيعي الخيرية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات دعم دور وحلقات التحفيظ
٠,٠٠	٦٦٩,٠٠	(٤,١٦١,٠٠)	١,٣٣٤,٠٠	٣,٤٩٦,٠٠	٣,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠٠,٠٠)	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات بناء دار مارية القبطية الخيرية
٠,٠٠	٥,٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٥,٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات دعم مصاريف دار أم عمرو
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة مقرأ الذكر
٠,٠٠	٤,٧٤٦,٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠)	١٣,٩٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الحلقات الصيفية المكثفة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٩,٢٨١,٠٠)	٢٥٩,٢٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات ترميم وتشطيب دار خديجة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٩,٢٨١,٠٠)	٢٥٩,٢٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	بنت حويلد
٦٣١,٢٨٧,٠٠	٦٠١,٣٦٩,٠٠	(٦٩٧,٩٨٤,٠٠)	٦٤٠,٦٣٩,٠٠	٦٥٨,٧١٤,٠٠	٢٧,٤٢٧,٠٠	٦٣١,٢٨٧,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
							المجموع

١٠/٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:						بيان
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م		
٠,٠٠	٢٢,٧٤٧,٠٠	(٣٩,٩٦٠,٠٠)	٦٢,٧٠٧,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية لبناء او شراء وقف
٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠		اراضي وقف
٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠		مباني وقف
٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠	٩,٢٠١,٩٩٧,٠٠	(٣٩,٩٦٠,٠٠)	٦٢,٧٠٧,٠٠	٩,١٧٩,٢٥٠,٠٠		المجموع



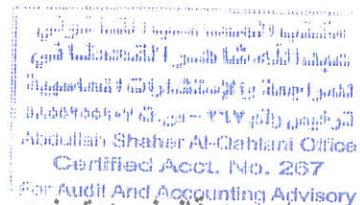
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣٣٦,٥١٤,٠٠	١٩٨,٤٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٨,٤٤٤,٠٠	التبرع العام
٠,٠٠	٣,٣٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٠٤,٠٠	تبرعات رسائل نصية
٥١,٥٩٤,٠٠	٦٢,٧٠٧,٠٠	٦٢,٧٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات للوقف
١٠٠,٠٠	٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	تبرع كفالة معلم
٣٢٤,٠٠	٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	تبرع كفالة طالب
٠,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	تبرع كفالة عامة
٣,٧٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة حلقة سلمان الفارسي - منصة تبرع
٥٥,٠٠٠,٠٠	٦١,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦١,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع جامع الحصن
٤,٥٠٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع مكتب ضمد
١٥,٢٠٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع مكتب الشقيري
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حلقات الدور النسائية - مؤسسة ال جميع النسائية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حلقات الدور النسائية - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع دار الحمي
٠,٠٠	٢٨,٢٧٦,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٢٧٦,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة دور وحلقات التحفيظ
٠,٠٠	١,٣٣٤,٠٠	٠,٠٠	١,٣٣٤,٠٠	٠,٠٠	تبرعات بناء دار مارية القبطية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات دعم مصروفات دار أم عمرو
٠,٠٠	٥,٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٥,٣١٣,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة مقراءة الذكر
٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الحلقات الصيفية المكثفة
٠,٠٠	١٣,٩٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٣,٩٤٦,٠٠	٠,٠٠	تبرعات ترميم وتشطيب دار خديجة بنت خويلد
٤٧٦,٩٧١,٠٠	٤٦٨,٤٣٨,٠٠	٦٢,٧٠٧,٠٠	٢٠٣,٩٨٣,٠٠	٢٠١,٧٤٨,٠٠	المجموع

١٢ - دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٣) مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٨٥٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	مكتب اشراف الجنوبي
٤٨,٠٠٠,٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠	مكتب اشراف الشقيري
٣٩,٨٥٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	مكتب اشراف ضمد
٢٧,٢٢٤,٠٠	٦,٠٢١,٠٠	مصروفات القسم النسائي
٤٢,٠٠٠,٠٠	٥٨,٩٠٠,٠٠	حلقات جامع الحصن
٤,٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات دعوية
٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دار سمية
١,٢٢٤,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠	مصروفات الدور النسائية
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دار الحمي
١٩,٠٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	كفالة مشرفي النشاط
١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة طالب
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات الحلقات - منصة احسان
٥٠٢,٠٠	٠,٠٠	برنامج المعايدة
٢٤,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المدرسة القرآنية
٤٦,٠٠٠,٠٠	٣٢,٥٢٧,٠٠	مصروفات دعم دور وحلقات التحفيظ
٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج الحلقات الصيفية المكثفة
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات دار رقية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم دار ام عمرو
٠,٠٠	٦,٤٠٠,٠٠	مصروفات دار فاطمة الزهراء
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشرفي حلقات البنين
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	مصروفات ترميم وتشطيب دار خديجة بنت خويلد
٠,٠٠	٤,١٦١,٠٠	مصروفات بناء دار مارية القبطية فاطمة المفلحة
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	مصروفات الفريق التطوعي
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات اليوم الوطني
٣٣١,٠٧٥,٠٠	٥٨٧,٨٠٩,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٤) مصاريف أوقاف :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	مصاريف النظارة
٤٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات
٤٧٧٧٩,٠٠	٠,٠٠	صيانة واصلاح
٧٦,٢٢٩	٢٠,٠٠٠	المجموع

Abdullah Shaher Al-Ghazali Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بضم
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٥) مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٩٢٤,٠٠٠	١٤٣,٣٣١,٠٠٠	رواتب واجور
٠,٠٠٠	٢٦,١٤٦,٠٠٠	تعويضات نهاية خدمة
١٦,١٩٩,٠٠٠	٢٦,٢٧٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٧,٢١١,٠٠٠	٤,٥٠١,٠٠٠	كهرباء
١٣,١٥٠,٠٠٠	٩,١٥٠,٠٠٠	رسوم حكومية تجديد اقامات
٢,٤٩٩,٠٠٠	٣,٣٤٨,٠٠٠	وقود ومحروقات
١,٤١٠,٠٠٠	١,٨٢٦,٠٠٠	مواد التنظيف
٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	مصروفات التأمين الطبي
٢,٠٩٤,٠٠٠	١١,٥٢٠,٠٠٠	مصروفات صيانة مباني
٥٧٣,٠٠٠	٣,٢٢٧,٠٠٠	مصروفات صيانة سيارات
٢٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات صيانة أجهزة الاتصال والحماية
٧٠٣,٠٠٠	٦٨٥,٠٠٠	مصروفات صيانة أجهزة الحاسب
٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات صيانة أجهزة التبريد والتكييف
١٢٧,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٧٣٨,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٨٧,٠٠٠	مصروفات ضيافة
٢,٥٣٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	مطبوعات
٠,٠٠٠	١٤,٩٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٠,٠٠٠	٨٠٧,٠٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف خدمات عامة
٠,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٧٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	المياه والصرف الصحي
٥,٨٥٣,٠٠٠	١٢,٦٩٤,٠٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٠,٠٠٠	٣٩٨,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٣,٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم منصة احكام
٨,٦٢٥,٠٠٠	٣٥,٨٦٠,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٢٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	نفقات متنوعة
٦,١٥٩,٠٠٠	٣,٩٤٦,٠٠٠	مصاريف التأمين - السيارات
١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف دعايا وإعلان
٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠,٠٠٠	٣,٨٣٣,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	إيجارات - الات ومعدات
١٧٢,٤١٥,٠٠٠	٣٢٤,٤٣٧,٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٣/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٣/٠٣/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

