



الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

تخيس رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران المحترمين

الملاءة على ضوء ورحة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :-

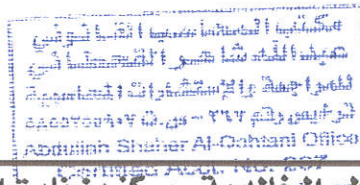
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 او خطأ .





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها 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 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:-

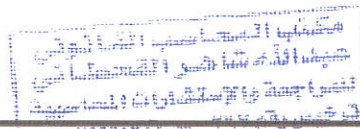
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 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 .



المركز الرئيسي : خميس مشيخ - ط ١ - الخالدية - مركزين نايت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

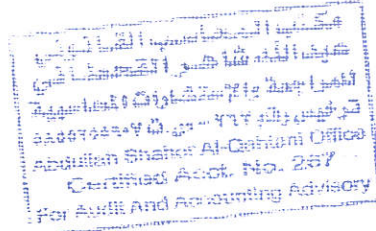
خميس مشيط في : ٢٣/٠٣/٢٠٢٤ م

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 حسنة 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 في مركز المشعلية بنجران

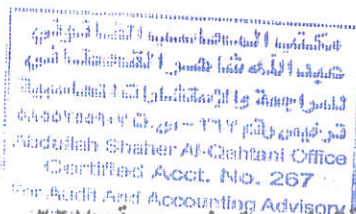
ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
			الأصول المتداولة:
٩٣٢,٤٩٩,٠٠	٩٠٧,٣٠٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٨,٦٥٤,٠٠	٤١,٢١٤,٠٠	(٥)	نم وأرصدة مدينة
١,٠٠١,١٥٣,٠٠	٩٤٨,٥١٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣,٤٧٢,٥٣٥,٠٠	٣,٤٦٤,١٩٠,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٢,٤٦٦,٠٠	١٦,٧٤٢,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٣,٥٠٥,٠٠١,٠٠	٣,٤٨٠,٩٣٢,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٥٠٦,١٥٤,٠٠	٤,٤٢٩,٤٤٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			اللتزامات متداولة:
٠,٠٠	٨٠,٥٠٠,٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			اللتزامات غير متداولة:
٥٩,٤٦٢,٠٠	٧,٦٥٦,٠٠		منافع الموظفين
٥٩,٤٦٢,٠٠	٧,٦٥٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٩,٤٦٢,٠٠	٩٣,٩٠٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٣,٣٧٠,٩٨١,٠٠	٣,٥٨٨,٠١٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٧٥,٧١١,٠٠	٧٤٧,٥٢٩,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٤٦,٦٩٢,٠٠	٤,٣٣٥,٥٤٣,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤,٥٠٦,١٥٤,٠٠	٤,٤٢٩,٤٤٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

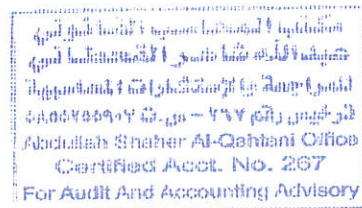


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		ايضاح	البيانات
	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٧٢١,٣٨٤,٠٠	٤٥٤,٣٠١,٠٠	٠,٠٠	٢١١,٤٠٠,٠٠	٢٤٢,٩٠١,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٢٣٠,٠٠٠,٠٠	٣١٣,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	٣١٣,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
١٨٥,١٤٦,٠٠	٣٥,٢١٤,٠٠	٠,٠٠	١٢,٣٦٥,٠٠	٢٢,٨٤٩,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠	١١٩,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩,٥٠٠,٠٠		إيرادات تأجير
٦,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات رسوم نقل الطلاب
٢٠,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٦٥,٢٨٤,٠٠)	٨٦٥,٢٨٤,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,١٩٣,٢٨٠,٠٠	٩٣٤,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٨,١٨٢,٠٠)	١,٢٦٢,٥٣٤,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
(٤٥١,٤٦٦,٠٠)	(٨١٩,٤٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١٩,٤٩٧,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات زكاة
(٩٠٠,٠٠)	(١٣,٤٧٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,٤٧٧,٠٠)	(١٤)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(١٤,٩٨٠,٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠)	(١٥)	مصروفات جمع الأموال
	(٨٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥٤,٠٠)		مصروفات استثمار
(٨٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصاريف الحوكمة
٠,٠٠	(٦٠,٧٩١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٧٩١,٠٠)		خسائر بيع أصول ثابتة
(٤٠,٦٤٣,٠٠)	(٢٨,٦٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨,٦٩٧,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٨٠٤,٠٠)	(١٥٥,٧٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٥,٧٦٧,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦,٩٢٥,٠٠)	(١٥,٧٢٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٧٢٤,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٥٧٣,٥٢٧,٠٠)	(١,٠٩٧,٣٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٩٧,٣٠٧,٠٠)		مجموع المصروفات
٦١٩,٧٥٣,٠٠	(١٦٢,٩٥٥,٠٠)	٠,٠٠	(٣٢٨,١٨٢,٠٠)	١٦٥,٢٢٧,٠٠		صافي التغيير في صافي الأصول
٣,٨٢٦,٩٣٩,٠٠	٤,٤٤٦,٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	١,٠٧٥,٧١١,٠٠	٣,٣٧٠,٩٨١,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠		تسويات سنوات سابقة
٤,٤٤٦,٦٩٢,٠٠	٤,٣٣٥,٥٤٣,٠٠	٠,٠٠	٧٤٧,٥٢٩,٠٠	٣,٥٨٨,٠١٤,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

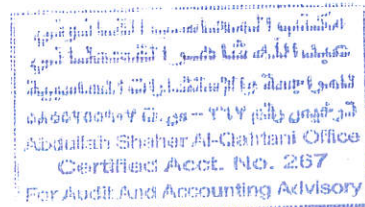


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦١٩,٧٥٣,٠٠	(١٦٢,٩٥٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٤,٧٢٩,٠٠	١٧١,٤٩١,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٤,٠٠٠,٠٠	٢٧,٤٤٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في الدائون
	٨٠,٥٠٠,٠٠	التغير في إيرادات مقبوضة مقدما
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٠,٠٠	(٥١,٨٠٦,٠٠)	منافع الموظفين المسددة
٥٥٨,٤٨٢,٠٠	٧٠,٤٢٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢,٨٨٦,٠٣٠,٠٠)	(٢٠٨,٢١٣,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في الأصول غير الملموسة
٠,٠٠	٦٠,٧٩١,٠٠	إستبعاد أصول ثابتة بالصافي
٢,٧٨٦,٨٠٢,٠٠	٠,٠٠	التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٣٣,٢٢٨,٠٠)	(١٤٧,٤٢٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٤٢٥,٢٥٤,٠٠	(٢٥,١٩٦,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٥٠٧,٢٤٥,٠٠	٩٣٢,٤٩٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٩٣٢,٤٩٩,٠٠	٩٠٧,٣٠٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

التكـوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٤٧٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/٠٢ م ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ (1437/02/19 هـ) والشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/١٠/١٩ م ..

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم.
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الإجتماعية.
- ٥- غرس تعظيم كتاب هلا تعالدى المجتمع.

إيضاح رقم (٢) اسس 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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الإصاصة 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 لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

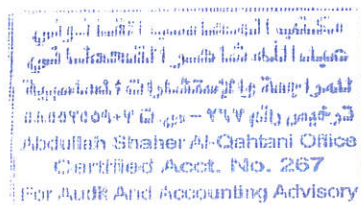
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)
نجران - المملكة العربية السعودية
تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 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 .

منافع الموظفين :

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

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 اصولا متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

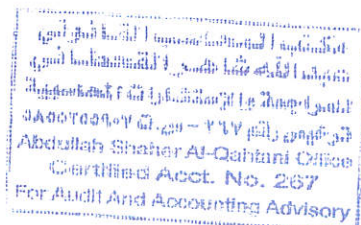
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات/ التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهياً 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 الايراد 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 .



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع -إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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 وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

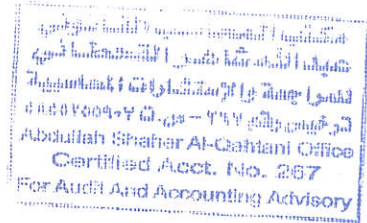
المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

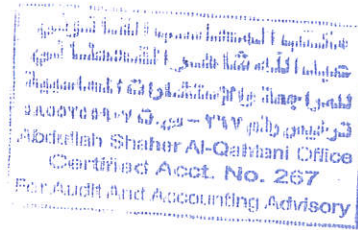
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥٥,٠٧٢,٠٠	٦٣٣,٨٥٨,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٨٨٥٨٣
٩٨,٢٠٢,٠٠	٢١,٠٦٣,٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٥٦٥٦٢
١١٢,٦١٦,٠٠	١٥٣,٨١٥,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٨٨٥٩١
٦٤,١١٢,٠٠	٩٥,٩١٨,٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٠٢٧٧٥
٢,٤٩٧,٠٠	٢,٦٤٩,٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٠٢٦٦٨
٩٣٢٤٩٩,٠٠	٩٠٧٣٠٣,٠٠	المجموع

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

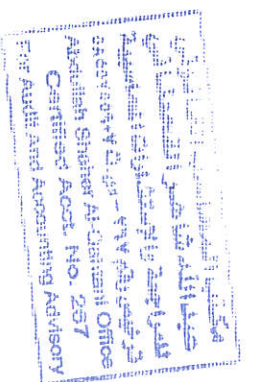
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	سلف عاملين
٦١,٦٥٤,٠٠	٣٤,٢١٤,٠٠	إيرادات مستحقة
٦٨٦٥٤,٠٠	٤١٢١٤,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية



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

القيمة التقديرية في	مجموع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	التكاليف				البيان
	الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	أراضي	
٧٨٧٨٤٢,٠٠٠	٧٨٨٠١٩٨,٠٠٠	١١٩١٢١,٠٠٠	١١٩١٢١,٠٠٠	٠,٤	٧٩٩٩٣٩,٠٠٠	٠	١٢٤٧٧,٠٠٠	٧٨٧٨٤٢,٠٠٠	مباني	
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٣٥٦٩٨٩,٠٠٠	٠	٢٠	٣٥٧٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠٠٠,٠٠٠	٠	٤٤٠٠٠,٠٠٠	سيارات	
٧١٤٩,٠٠٠	٥١٤٠,٠٠٠	٢٠٧٨٠٤,٠٠٠	٢٠٩١٣,٠٠٠	١٠	٢١٧٩١٨,٠٠٠	٠	٤٣٦,٠٠٠	٢٠٨٢٠٢,٠٠٠	اثاث وفروشات	
١,٠٠٠	١٦,٩٦,٠٠٠	١٢١١٨,٠٠٠	١,٠٥٣,٠٠٠	٢٥	٧٨٢٤,٠٠٠	٠	١٤٥٠,٠٠٠	١٣٧١٤,٠٠٠	أجهزة اتصال والأمن والحماية	
٣٠٥,٠٠٠	٤٥٠١,٠٠٠	٤٨٣٠٩,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٥	١١١١٧٣,٠٠٠	٠	١١٥٠,٠٠٠	١١٠٠٢٠,٠٠٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
١٨٤٤,٠٠٠	٥٩٤٤,٠٠٠	٢٩٠٥,٠٠٠	٨٠٤,٠٠٠	١٥	٥٢٨١,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٧٨١,٠٠٠	الات وخدمات	
٦١٤١٧,٠٠٠	٠	٠	٨٩,٠٠٠	١٠	٨٨٩٤,٠٠٠	٠	٠	٨٨٩٤,٠٠٠	لوحات إعلانية	
٥٥٤,٠٠٠	٥٢٤,٠٠٠	٠	٣٩٨١٤,٠٠٠	١٤	٠	٠	٠	١٠٠٦٠٥,٠٠٠	مباني على أرض الغير	
١١٦١,٠٠٠	٥٠٨٤١,٠٠٠	٧٤٢٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣	١٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠٠,٠٠٠	خزان حديدية	
٣٤٧٢٥٣٥,٠٠٠	٣٤٤٤١٩٠,٠٠٠	٨٦٥٤١,٠٠٠	١٥٥٧٦٧,٠٠٠	١٥	٥٨٢٨,٠٠٠	٠	٠	١٤٩٨,٠٠٠	أجهزة تدفئة وتبريد وتجمدة	
					٤٣٩٦٠,٠٠٠	١٨٣١,٥٠٠	٢٠٨٢١٣,٠٠٠	٤٣٠٤٩٧,٠٠٠	الإجمالي	

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة التقديرية في	مجموع الإطفاء				نسبة الإطفاء	التكاليف				البيان
	الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
٣٢٤٦١,٠٠٠	١٦٧٤٢,٠٠٠	٠	١٥٧٢٤,٠٠٠	٠	٣٣	٤٧٦٥,٠٠٠	٠	٤٧٦٥,٠٠٠	برامج الحاسوبية	
٣٢٤٦١,٠٠٠	١٦٧٤٢,٠٠٠	٠	١٥٧٢٤,٠٠٠	٠	٣٣	٤٧٦٥,٠٠٠	٠	٤٧٦٥,٠٠٠	الإجمالي	

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

		٨ - مصروفات مستحقة :
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	رواتب مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

مراجعة الحسابات
شهادة رقم ٢٦٧ لسنة ٢٠٢٣ م
عبدالله شاهر آل قحطاني
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

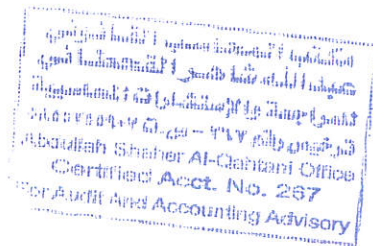
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		صافي الأصول غير المقيدة		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣,٨٢٦,٩٣٩,٠٠	٤,٤٤٦,٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	١,٠٧٥,٧١١,٠٠	٣,٣٧٠,٩٨١,٠٠	٣,٣٧٠,٩٨١,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	٥١,٨٠٦,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٦١٩,٧٥٣,٠٠	(١٦٢,٩٥٥,٠٠)	٠,٠٠	(٣٢٨,١٨٢,٠٠)	١٦٥,٢٢٧,٠٠	١٦٥,٢٢٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
٤,٤٤٦,٦٩٢,٠٠	٤,٣٣٥,٥٤٣,٠٠	٠,٠٠	٧٤٧,٥٢٩,٠٠	٣,٥٨٨,٠١٤,٠٠	٣,٥٨٨,٠١٤,٠٠	المجموع

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		صافي الأصول المقيدة		البيان
الرصيد في المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في أول العام	الرصيد في أول العام	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	
٣٤٣,٤١٠,٠٠	٢٠٩,٦٥١,٠٠	(١٣٣,٧٥٩,٠٠)	٠,٠٠	٣٤٣,٤١٠,٠٠	٣٤٣,٤١٠,٠٠	دعم وكفالة دور حلقات القرآن
٣٨,٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	(٣٨,٩٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٣٨,٩٤٥,٠٠	٣٨,٩٤٥,٠٠	دعم الحلقات الرائدة
١٦٧,٩٣٨,٠٠	١٣٢,٠٨٣,٠٠	(٣٥,٨٥٥,٠٠)	٠,٠٠	١٦٧,٩٣٨,٠٠	١٦٧,٩٣٨,٠٠	دعم برنامج علمي لترتقي برنامج سنابل قرآنية
٥٧,٧٦٥,٠٠	٥٧,٧٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٧٦٥,٠٠	٥٧,٧٦٥,٠٠	دعم مدرسة الهدى لتعليم القرآن للصفار
٨٥,٠٠٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	دعم دار عائشة - مؤسسة ال الجميع الخيرية
٢٩,٢٣٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩,٢٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٩,٢٣٠,٠٠	٢٩,٢٣٠,٠٠	دعم المسابقة القرآنية
٦,٤٩١,٠٠	٠,٠٠	(٦,٤٩١,٠٠)	٠,٠٠	٦,٤٩١,٠٠	٦,٤٩١,٠٠	دعم كفالة الحلقات - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده
١٠٠,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٣٣٧,٠٠)	٠,٠٠	١٠٠,٣٣٧,٠٠	١٠٠,٣٣٧,٠٠	دعم الدور النسائية - مؤسسة صالح ثويني الثنيان الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الدورة الصيفية المكثفة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠)	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الدورة الصيفية المكثفة - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم حلقات التحفيظ - مكافآت المعلمين - دعم حاسن شبيب
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم كفالة الدور النسائية - مؤسسة ال الجميع الخيرية
٠,٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تأسيس المخني الجديد - مؤسسة ال الجميع الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة إحسان - كفالة طلاب حلقات التحفيظ
١٤٦,٤٦٥,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	(١٩١,٤٦٥,٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٤٦,٤٦٥,٠٠	١٤٦,٤٦٥,٠٠	دعم منصة إحسان - الدور النسائية - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٣,٠٠٠,٠٠)	٦٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة إحسان - كفالة الحلقات - دعم مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده - غروب
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٣٣٧,٠٠)	١٠٠,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة تبرع
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٣٦٥,٠٠)	١٢,٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المح الحكومية - دعم إجتماعي
١٠٠,١٣٠,٠٠	٧٧,٦٣٠,٠٠	(٢٢,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠٠,١٣٠,٠٠	١٠٠,١٣٠,٠٠	المجموع
١,٠٧٥,٧١١,٠٠	٧٤٧,٥٢٩,٠٠	(٨٦٥,٢٨٤,٠٠)	٥٣٧,١٠٢,٠٠	١,٠٧٥,٧١١,٠٠	١,٠٧٥,٧١١,٠٠	



(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

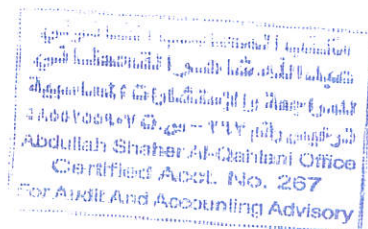
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٤٢٧,٩٠٧,٠٠٠	١٧٨,٤٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٨,٤٤٣,٠٠٠
				التبرع العام
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الحلقات الرائدة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الحلقات - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم دار عائشة - مؤسسة ال جميع الخيرية
١٠٠,٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم كفالة الحلقات - مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده
٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الدور النسائية - مؤسسة صالح ثويني الثنيان الخيرية
٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الدورة الصيفية المكثفة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الدورة الصيفية المكثفة - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم حلقات التحفيظ - مكافآت المعلمين - دعم حاسن شبيب
٠,٠٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم كفالة الدور النسائية - مؤسسة ال جميع الخيرية
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم تأسيس المنى الجديد - مؤسسة ال جميع الخيرية
٧٠,١٤٠,٠٠٠	٦٤,٤٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤,٤٥٨,٠٠٠
				الإستقطاع الشهري
٧٢١,٣٨٤,٠٠٠	٤٥٤,٣٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١١,٤٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٠١,٠٠٠
				المجموع

١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	ل المقيدة	غير المقيدة
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				كفالة طلاب حلقات التحفيظ
٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم الدور النسائية - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	١٠٠,٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
				كفالة الحلقات - دعم مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولاده - غروس
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٣,٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٣,٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
				المجموع

١٢- المنح الحكومية:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	ل المقيدة	غير المقيدة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٢٢,٨٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٨٤٩,٠٠٠
				المنح الحكومية - دعم التشغيل
١٦٥,١٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				المنح الحكومية - دعم إجتماعي
٠,٠٠٠	١٢,٣٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٣٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
				دعم منصة تبرع - برامج وانشطة
١٨٥,١٤٦,٠٠٠	٣٥,٢١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٣٦٥,٠٠٠	٢٢,٨٤٩,٠٠٠
				المجموع



(١٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران

ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

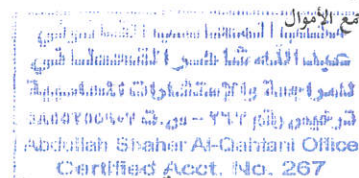
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٥٩٥,٠٠	١٣٣,٧٥٩,٠٠	مصروفات دور وحلقات القرآن
٨,٥٠٩,٠٠	٦,٤٩١,٠٠	المسابقة القرآنية - دور وحلقات تحفيظ
١٣,٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	سنا بل قرآنية - دور وحلقات تحفيظ
٢٩,٥١٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حلقات التحفيظ - الشؤون التعليمية
٠,٠٠	٣٥,٨٥٥,٠٠	برنامج علمي لترتقي - دور و حلقات التحفيظ
٨٣,٥٣٥,٠٠	١٩٢,٨٣٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفاءة طلاب حلقات التحفيظ
٠,٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٢٠٠,٦٧٤,٠٠	مصروفات منصة إحسان - حلقات التحفيظ - دعم مؤسسة ابراهيم السبيعي
١٣,١٢٠,٠٠	٠,٠٠	واولاده - غروس
٦,٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	الدور النسائية - دور وحلقات تحفيظ
		دار عائشة
	٢٩,٢٢٥,٠٠	مصروفات دار عائشة - دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية
٣٦,٠٥٥,٠٠	٣٨,٩٤٥,٠٠	الحلقات الرائدة
١١,٦٨٥,٠٠	٠,٠٠	الدورات الصيفية المكثفة - دور وحلقات تحفيظ
٦٥,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية - دعم حلقات التحفيظ
٠,٠٠	٣٠,٦٠٩,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم عبدالله السبيعي الخيرية
٦,٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف علي الضويان
٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة البرنامج النسائي - دعم عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٢٢,٧٨٢,٠٠	مصاريف الدور النسائية - دعم مؤسسة صالح ثويني النبيان الخيرية
١٢٩,١٩١,٠٠	٠,٠٠	حلقات التحفيظ الرائدة والنموذجية - دعم وقف سعد وعبدالعزيز الموسى
٣٢,١٤٥,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة البرنامج النسائي - دعم تركي الضحيان
٠,٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي
٠,٠٠	٢٦,٨٢٧,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - منصة تبرع
٤٥١,٤٦٦,٠٠	٨١٩,٤٩٧,٠٠	المجموع

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦,٤٥٠,٠٠	مزايا وحوافز محملة على النشاط
٩٠٠,٠٠	٧,٠٢٧,٠٠	منافع وخدمات محملة على النشاط
٩٠٠,٠٠	١٣,٤٧٧,٠٠	المجموع

١٥ - مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٥٠٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	ورواتب وأجور جمع الأموال
٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	منافع وخدمات
١٤,٩٨٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	المجموع



(١٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز المشعلية بنجران
ترخيص رقم (٣٤٧٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,١٠٠,٠٠٠	٩,٣٠٠,٠٠٠	رواتب وأجور
٦٩٤,٠٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠	أدوات مكتبية
٢٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	مياه وكهرباء
٠,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	مستلزمات نظافة
١,٣٢٨,٠٠٠	١,٣٣٢,٠٠٠	مصارييف ضيافة ومستلزمات مطبخ
٠,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	مطبوعات
٣,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سفر وانتداب
٣,٠٥٧,٠٠٠	١,٩٢٦,٠٠٠	بريد وهاتف
٩١٧,٠٠٠	١,٢٦٥,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٥٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	وقود ومحروقات
٢١٦,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠	إصلاح وصيانة
٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٢٥٧,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	مصروفات متنوعة
٤٠,٦٤٣,٠٠٠	٢٨,٦٩٧,٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

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

إيضاح رقم (١٨) الأحداث اللاحقة :

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

تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

