

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

## فهرس المحتويات

| البيان                       | رقم الصفحة |
|------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل | ٢_١        |
| قائمة المركز المالي          | ٣          |
| قائمة الأنشطة                | ٤          |
| قائمة التدفقات النقدية       | ٥          |
| إيضاحات حول القوائم المالية  | ١٤_٦       |

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا 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 والإصدارات 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه 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 جوهريّة إذا 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والا فصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى - في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشأة غير الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

مكتب المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي  
ترخيص رقم ٦٦٠



جيزان في: ١٤٤٥/٠٨/١٦ هـ  
الموافق: ٢٠٢٤/٠٢/٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

| البيان                                | الإيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م     |
|---------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>الأصول :</b>                       |         |                  |                  |
| <b>الأصول المتداولة:</b>              |         |                  |                  |
| النقد وما في حكمه                     | (٣)     | ٦٢٩,٩٥٧          | ٧١٧,٩٧١          |
| إيرادات مستحقة                        | (٤)     | ١٣,٧٠٠           | ٣٢,٠٠٠           |
| دفعات مقدمة                           |         | ١,٦٥٠,٠٠٠        | -                |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>        |         | <b>٢,٢٩٣,٦٥٧</b> | <b>٧٤٩,٩٧١</b>   |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>          |         |                  |                  |
| الأصول الثابتة بالصافي                | (٥)     | ٢,٣٦٥,٨٠٢        | ٢,٤٠٨,٧٧٢        |
| الأصول غير الملموسة بالصافي           | (٦)     | ١١,٦٥١           | ١,٣٣٣            |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     |         | <b>٢,٣٧٧,٤٥٣</b> | <b>٢,٤١٠,١٠٥</b> |
| <b>أصول أوقاف:</b>                    |         |                  |                  |
| أصول أوقاف (بالصافي)                  | (٧)     | ١,٥٩١,٦١٩        | ١,٦٥٤,٥١٦        |
| <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>            |         | <b>١,٥٩١,٦١٩</b> | <b>١,٦٥٤,٥١٦</b> |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |         | <b>٦,٢٦٢,٧٣٠</b> | <b>٤,٨١٤,٥٩٢</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>        |         |                  |                  |
| <b>الالتزامات متداولة:</b>            |         |                  |                  |
| مصاريف مستحقة                         |         | ٥,٥٠٠            | -                |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>    |         | <b>٥,٥٠٠</b>     | <b>-</b>         |
| <b>إجمالي الالتزامات</b>              |         | <b>٥,٥٠٠</b>     | <b>٠</b>         |
| <b>صافي الأصول:</b>                   |         |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة               | (٨)     | ٥,٢٢٦,٠٥٣        | ٣,٩٠٩,٨٣٥        |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١ / ٨) | ٣٤٦,٨٥٦          | ٢٢٠,٤٣٦          |
| صافي أصول أوقاف                       | (٢ / ٨) | ٦٨٤,٣٢١          | ٦٨٤,٣٢١          |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             |         | <b>٦,٢٥٧,٢٣٠</b> | <b>٤,٨١٤,٥٩٢</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b> |         | <b>٦,٢٦٢,٧٣٠</b> | <b>٤,٨١٤,٥٩٢</b> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م وحتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

| البيان                                | إيضاح   | غير مقيدة<br>ريال سعودي | مقيدة<br>ريال سعودي | أوقاف<br>ريال سعودي | إجمالي<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------|---------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|--------------|
| الإيرادات والمكاسب:                   |         |                         |                     |                     |                      |              |              |
| تبرعات نقدية غير مقيدة                |         | ٢,٣٥٨,٧٠٣               | -                   |                     | ٢,٣٥٨,٧٠٣            | ١,٠٢٩,٩٧٤    |              |
| تبرعات نقدية مقيدة                    | (٩)     | -                       | ١,٢٦٣,٢٠٣           | -                   | ١,٢٦٣,٢٠٣            | ٥٠٢,٧٠١      |              |
| الممنح الحكومية                       | (١٠)    | -                       | ٣٠,٠٠٠              | -                   | ٣٠,٠٠٠               | ٤٧,١٢٧       |              |
| تبرعات الوقف الخيري                   |         | -                       | -                   | -                   | -                    | ٤٧٤,٣٢١      |              |
| تبرعات - عينية                        |         | ١,٠٠٩                   | -                   | -                   | ١,٠٠٩                | ١,٩٤٧,٠٨١    |              |
| تبرعات خدمات تطوعية                   |         | -                       | -                   | -                   | -                    | ٨٢٨,٠٠٠      |              |
| إشتراكات الأعضاء                      |         | ٤,٨٠٠                   | -                   | -                   | ٤,٨٠٠                | ٢٠٠          |              |
| إيرادات إيجرات                        |         | ٣٠٣,٤٠٠                 | -                   | -                   | ٣٠٣,٤٠٠              | ٩٨,٠٠٠       |              |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | (١ / ٨) | ١,١٦٦,٧٨٣               | (١,١٦٦,٧٨٣)         | -                   | -                    | -            |              |
| صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود   | (٢ / ٨) | -                       | -                   | ٠                   | -                    | -            |              |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب             |         | ٣,٨٣٤,٦٩٥               | ١٢٦,٤٢٠             | -                   | ٣,٩٦١,١١٥            | ٤,٩٢٧,٤٠٤    |              |
| مصرفات البرامج:                       |         |                         |                     |                     |                      |              |              |
| مساعداة الزكاة                        |         | ١,٣٣٥                   | -                   | -                   | ١,٣٣٥                | ٤,٠٠٠        |              |
| مصرفات الأنشطة والبرامج               | (١١)    | ١,٩٩٩,٧٤٥               | -                   | -                   | ١,٩٩٩,٧٤٥            | ١,٠٠٨,٣٣٢    |              |
| مصرفات خدمات تطوعية                   |         | -                       | -                   | -                   | -                    | ٨٢٨,٠٠٠      |              |
| مصرفات جمع الأموال                    |         | ٨٦,٣٦٦                  | -                   | -                   | ٨٦,٣٦٦               | ٣٢,٢٤٠       |              |
| إجمالي مصرفات البرامج                 |         | (٢,٠٨٧,٤٤٦)             | -                   | -                   | (٢,٠٨٧,٤٤٦)          | (١,٨٧٢,٥٧٢)  |              |
| مجمّل التغير في صافي الأصول           |         | ١,٧٤٧,٢٤٩               | ١٢٦,٤٢٠             | -                   | ١,٨٧٣,٦٧٠            | ٣,٠٥٤,٨٣٢    |              |
| مصرفات عمومية وإدارية:                |         |                         |                     |                     |                      |              |              |
| مصاريف عمومية وإدارية أخرى            | (١٢)    | ٢٥٩,٨٥٢                 | -                   | -                   | ٢٥٩,٨٥٢              | ١٩٣,٨٤٩      |              |
| مصرفات الحوكمة                        |         | ٤,٣٧٦                   | -                   | -                   | ٤,٣٧٦                | ١,٠٠١        |              |
| إجمالي مصرفات عمومية                  |         | ٢٦٤,٢٢٨                 | -                   | -                   | ٢٦٤,٢٢٨              | ١٩٤,٨٥٠      |              |
| إستهلاك الأصول الثابتة                | (٥)     | ١٠٠,٤٢٥                 | -                   | -                   | ١٠٠,٤٢٥              | ٢٥,٢٢٤       |              |
| إطفاء أصول غير ملموسة                 | (٦)     | ٣,٤٨٢                   | -                   | -                   | ٣,٤٨٢                | ٥٠٠          |              |
| استهلاك أصول الأوقاف                  | (٧)     | ٦٢,٨٩٧                  | -                   | -                   | ٦٢,٨٩٧               | ٦٢,٨٩٧       |              |
| مجموع المصرفات والخسائر               |         | (٤٣١,٠٣٢)               | -                   | -                   | (٤٣١,٠٣٢)            | (٢٨٣,٤٧١)    |              |
| صافي التغير في صافي الأصول            |         | ١,٣١٦,٢١٨               | ١٢٦,٤٢٠             | -                   | ١,٤٤٢,٦٣٨            | ٢,٧٧١,٣٦١    |              |
| رصيد صافي الأصول أول المدة            |         | ٣,٩٠٩,٨٣٥               | ٢٢٠,٤٣٦             | ٦٨٤,٣٢١             | ٤,٨١٤,٥٩٢            | ٢,٠٤٣,٢٣١    |              |
| رصيد صافي الأصول آخر المدة            |         | ٥,٢٢٦,٠٥٣               | ٣٤٦,٨٥٦             | ٦٨٤,٣٢١             | ٦,٢٥٧,٢٣٠            | ٤,٨١٤,٥٨٢    |              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | البيان                                                              |
|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                       |
| ٢,٧٧١,٣٦١    | ١,٤٤٢,٦٣٨    | التغير في صافي الأصول                                               |
|              |              | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>                       |
| ٢٥,٢٢٤       | ١٠٠,٤٢٥      | مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة                                      |
| ٥٠٠          | ٣,٤٨٢        | مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة                                       |
| ٦٢,٨٩٧       | ٦٢,٨٩٧       | مصروفات إهلاكات الأصول الأوقاف                                      |
|              |              | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>              |
| (١٨,٠٠٠)     | ١٨,٣٠٠       | التغير في أرصدة الإيرادات المستحقة                                  |
| -            | (٥,٥٠٠)      | التغير في أرصدة مصروفات مستحقة                                      |
| ٢,٨٤١,٩٨٢    | ١,٦٢٢,٢٤٢    | صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                     |
| (٢,٣٩٢,٥٠٤)  | (٥٧,٤٥٥)     | إضافات أصول ثابتة                                                   |
| ٠            | (١٣,٨٠٠)     | إضافات أصول غير ملموسة                                              |
| (٢,٣٩٢,٥٠٤)  | (٧١,٢٥٥)     | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية            |
| ٤٤٩,٤٧٨      | ١,٥٥٠,٩٨٧    | صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه                                |
| ٢٦٨,٤٩٣      | ٧١٧,٩٧١      | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة                               |
| ٧١٧,٩٧١      | ٦٢٩,٩٥٧      | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة                               |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة**  
**أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**

**إيضاح رقم (١) عام :**

**١/١ - التأسيس :**

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الاسم            | : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة                                                                                                                                                                                                                           |
| الكيان القانوني: | : جمعية أهلية                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| العنوان          | : أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية                                                                                                                                                                                                                              |
| الترخيص          | : بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وبموجب القرار الوزاري رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ ولائحة التنفيذية الصادر بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٠٦/١١ هـ صدرت شهادة الجمعية برقم ٣٣٠٥ وتاريخ ١٥/١/٢٠٢٠ م. |
| الأهداف          | : تهدف لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وتمثل موارد الجمعية في تبرعات الأهالي والمؤسسات واشتراكات الأعضاء وإعانة الوزارة .                                                                                                                                           |

**إيضاح رقم (٢) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :**

**(أ) بيان الالتزام :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

**(ج) 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 حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

**(د) عملة العرض والوظيفة :**

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

**(هـ) مبدأ الاستمرارية :**

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة**  
**أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية**  
**تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.**

**إيضاح رقم (٢) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :**

**(=) أساس القياس :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات 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 أن 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 الإهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجداول 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 والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

**(=) مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسمليتها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

**(=) الاستثمارات :**

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح ( الخسائر ) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ إعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للاستثمار أو تخفيضه بالربح أو (الخسارة) في تاريخ إعداد 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 .

**(=) الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

**(=) 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 الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام مالم 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف 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 طبقي 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 بأحد المسارحة  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

| البيان           | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|------------------|--------------|--------------|
| النقد لدى البنوك | ٦٢٩,٩٥٧      | ٧١٧,٩٧١      |
| الإجمالي         | ٦٢٩,٩٥٧      | ٧١٧,٩٧١      |

إيضاح رقم (٤) إيرادات مستحقة :

| البيان         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------|--------------|--------------|
| إيجارات مستحقة | ١٣,٧٠٠       | ٣٢,٠٠٠       |
| الإجمالي       | ١٣,٧٠٠       | ٣٢,٠٠٠       |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكها:

| البيان                              | نسبة الاستهلاك | التكلفة         |                 |              |              |              |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                     |                | مجموع الاستهلاك |                 | الرصيد في    |              |              |
|                                     |                | الرصيد في       | استهلاكات العام | الرصيد في    | إضافات العام | الرصيد في    |
|                                     |                | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م |
| أرضي                                | %٥             | ٥٥٣,٠٠٠         | ٠               | ٥٥٣,٠٠٠      | ٠            | ٥٥٣,٠٠٠      |
| مباني                               | %٤             | ١,٧٨٧,٠٢٣       | ٠               | ١,٧٨٧,٠٢٣    | ٠            | ١,٧٨٧,٠٢٣    |
| سيارات                              | %٢٠            | ١               | ٠               | ٩٧,٩٩٩       | ٠            | ٩٨,٠٠٠       |
| أجهزة تبريد وتدفئة                  | %١٥            | ٢٢,٣٤٢          | ٠               | ٣,٥٨١        | ١٧,٦٠٠       | ٢٨,٤٤٢       |
| آلات ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية | %١٥            | ٣,٥٠٥           | ٠               | ٩,٦٥٤        | ٠            | ٩,٦٥٥        |
| آلات ومعدات مكتبية - آلات تصوير     | %١٥            | ٢١,٩٢٨          | ٠               | ١٣,٩٣٢       | ٠            | ١٣,٨٧٩       |
| آلات مكتبية                         | %١٠            | ١٦,٧٩٢          | ٠               | ٤٠,٤٥٤       | ٠            | ٥٦,٣٣٥       |
| أجهزة حاسب آلي وملحقاتها            | %٢٥            | ١,٣٦٤           | ٠               | ٤٥,٨١٣       | ٠            | ٤٧,١٧٧       |
| لوحات إعلانية                       | %١٥            | ٢,٨١٦           | ٠               | ٩٤٦          | ٠            | ٢,٩٦٢        |
| عدد أدوات - خزن حديدية              | %١٥            | ٢,٨١٦           | ٠               | ٥٧٠          | ٠            | ٢,٩٤٤        |
| الإجمالي                            |                | ٢,٤٠٨,٧٧٢       | ٠               | ٢,٤٠٨,٧٧٢    | ٠            | ٢,٤٠٨,٧٧٢    |

إيضاح رقم (٦) الأصول غير الملموسة بالصفافي -

| البيان               | نسبة الاستهلاك | التكلفة         |                 |              |              |              |
|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                      |                | مجموع الاستهلاك |                 | الرصيد في    |              |              |
|                      |                | الرصيد في       | استهلاكات العام | الرصيد في    | إضافات العام | الرصيد في    |
|                      |                | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م |
| رخص البرامج والأنشطة | %٢٠            | ١,٣٣٣,٠٠٠       | ٠               | ١,٣٣٣,٠٠٠    | ٠            | ١,٣٣٣,٠٠٠    |
| الإجمالي             |                | ١,٣٣٣,٠٠٠       | ٠               | ١,٣٣٣,٠٠٠    | ٠            | ١,٣٣٣,٠٠٠    |

إيضاح رقم (٧) أصول الاوقاف واستهلاكها:

| البيان   | نسبة الاستهلاك | التكلفة         |                 |              |              |              |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|          |                | مجموع الاستهلاك |                 | الرصيد في    |              |              |
|          |                | الرصيد في       | استهلاكات العام | الرصيد في    | إضافات العام | الرصيد في    |
|          |                | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م |
| أرضي وقف | %٥             | ٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٠               | ٢,٠٠٠,٠٠٠    | ٠            | ٢,٠٠٠,٠٠٠    |
| مباني    | %٤             | ١,٥٧٢,٤٢٧       | ٠               | ١,٥٧٢,٤٢٧    | ٠            | ١,٥٧٢,٤٢٧    |
| الإجمالي |                | ٣,٥٧٢,٤٢٧       | ٠               | ٣,٥٧٢,٤٢٧    | ٠            | ٣,٥٧٢,٤٢٧    |

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بأحد المصارحة

أحد المصارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١/٥) بند المباني والأراضي:

البيان

المبني والأرض ألت للجمعية عن طريق التبرع والشرء بموجب الصك رقم ٧٧٢٠٠٤٠٠٥٩٩٧ بتاريخ ١١/٥/١٤٤٤ هـ . وقد تم سداد مبلغ ٤١٤,٩٦٩ ريال كحصة نقدية مشتراة من العقار كاملا وباقي المبلغ تبرع عيني وتم تقييم العقار من قبل المثلثن العقاري المعتمد شركة الكارل العالمية للتقييم العقاري . الأرض والمباني الظاهرة ضمن الأصول الأوقاف قد ألت للجمعية عن طريق الوقف ومؤيدة بموجب صكوك وقد تم تغيير قيمتها من قبل مجلس الإدارة وبيانها كالأتي :

| رقم الصك وتاريخه               | البيان                                                | القيمة المقدرة بالريال |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|
| صك رقم ٢/٧ بتاريخ ١٦/٩/١٤٢١ هـ | أرض موقوفة للجمعية                                    | 200,000                |
| صك رقم ١٣ بتاريخ ٦/٤/١٤٢٢ هـ   | مباني (أنقاض ) موقوفة للجمعية                         | 10,000                 |
| صك رقم ٢/٧ بتاريخ ١٩/٩/١٤٢١ هـ | مباني عمارة الجمعية (تم البناء من مال الجمعية العام ) | 1,562,427              |
| الإجمالي                       |                                                       | 1,772,427              |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول | صافي الأصول غير | البين                 |
|------------|------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------------|
| الاجمالي   | الاجمالي   | المقيدة           | المقيدة     | المقيدة         |                       |
| ٢,٠٤٣,٢٣١  | ٤,٨١٤,٥٩٢  | ٦٨٤,٣٢١           | ٢٢٠,٤٣٦     | ٣,٩٠٩,٨٣٥       | رصيد أول المدة        |
| ٢,٧٧١,٣٦١  | ١,٤٤٢,٦٣٨  | -                 | ١٢٦,٤٢٠     | ١,٣١٦,٢١٨       | التغير في صافي الأصول |
| ٤,٨١٤,٥٩٢  | ٦,٢٥٧,٢٣٠  | ٦٨٤,٣٢١           | ٣٤٦,٨٥٦     | ٥,٢٢٦,٠٥٣       | المجموع               |

إيضاح رقم (١/٨) صافي الأصول المقيدة:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في    | البين                                                                    |
|------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| الرصيد في  | الرصيد في  |                   |                   | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م |                                                                          |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٧٤,٤٠٠)          | ٧٤,٤٠٠            | ٠,٠٠         | برنامج حلقات الصغار ( مؤسسة سليمان الراجحي )                             |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (١٢,٢٠٠,٠٠)       | ١٢,٢٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برنامج حلقات الصغار (اوقاف عبدالله تركي الضويان                          |
| ١٣,٥٠٠,٠٠  | ١٣,٥٠٠,٠٠  |                   |                   | ١٣,٥٠٠,٠٠    | تبرعات برامج موسمية - مكافآت مسابقة الأمير                               |
| ١٦,٠٠٠,٠٠  | ١٦,٠٠٠,٠٠  |                   |                   | ١٦,٠٠٠,٠٠    | مكافآت الطلاب المتميزين                                                  |
| ٢,٠٣٩,٠٠   | ٢,٠٣٩,٠٠   |                   |                   | ٢,٠٣٩,٠٠     | مشروع الضحيان القرآني                                                    |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |                   |                   | ٠,٠٠         | تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل (شركة نماء من طارق العتيبي وشركاؤه      |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (١٠,٠٠٠,٠٠)       | ١٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (اوقاف عبد الله تركي الضحيان)       |
| ٩,٩٠٠,٠٠   | ٠,٠٠       | (٩,٩٠٠,٠٠)        |                   | ٩,٩٠٠,٠٠     | تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل ( اوقاف عبدالله تركي الضحيان            |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (١٥,٣٧٣,٠٠)       | ١٥,٣٧٣,٠٠         | ٠,٠٠         | كفالات الداعم (مؤسسة محمد الماجد)                                        |
| ١٥,١٣٩,٠٠  | ٩,٠٣٩,٠٠   | (٦,١٠٠,٠٠)        | ٠,٠٠              | ١٥,١٣٩,٠٠    | تبرعات لبرامج موسمية - اهل واكفل (مؤسسة محمد بن عبدالله الماجد الوقفية ) |
| ٠,٠٠       | ١٥,٦٥٠,٠٠  | (٣٤,٣٥٠,٠٠)       | ٥٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برنامج متقن (دعم الموسي )                                                |
| ١٥,٠٩٥,٠٠  | ٩٥,٠٠      | (٢٥,٠٠٠,٠٠)       | ١٠,٠٠٠,٠٠         | ١٥,٠٩٥,٠٠    | دعم برنامج نماء (اوقاف علي عبد العزيز الضويان )                          |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |                   |                   | ٠,٠٠         | برنامج وارفة (دعم فهد محمد عساكر)                                        |
| ٦,٥٥١,٠٠   | ٦,٥٥١,٠٠   |                   |                   | ٦,٥٥١,٠٠     | برنامج وارفة (دعم اوقاف سليمان ابانامي الخيرية )                         |
| ٨٠٠,٠٠     | ٤٠,٨٠٠,٠٠  | ٠,٠٠              | ٤٠,٠٠٠,٠٠         | ٨٠٠,٠٠       | تبرعات لبرامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)                       |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       | (٥٠,٠٠٠,٠٠)       |                   | ٥٠,٠٠٠,٠٠    | دعم برنامج صناعة التميز (مؤسسة عبد الرحمن عبد العزيز الرميح )            |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠  | ٩٠٠,٠٠     | (٢٩,١٠٠,٠٠)       |                   | ٣٠,٠٠٠,٠٠    | برامج موسمية حلقات التوعية دعم (اوقاف سليمان ابانامي الخيرية )           |
| ٣١,٤١٢,٠٠  | ٢٠,٥٩٣,٤٠  | (٣٦,٠٣٣,٠٠)       | ٢٥,٢١٤,٤٠         | ٣١,٤١٢,٠٠    | تبرعات كفالة حلقة - منصة تبرع                                            |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |                   |                   | ٠,٠٠         | تبرعات كفالة حلقة (ال سندي )                                             |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       | (٣٠,٠٠٠,٠٠)       |                   | ٣٠,٠٠٠,٠٠    | تبرعات كفالة حلقة (دعم مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة )                |
| ٠,٠٠       | ٣٦,٠٠٠,٠٠  | (٨٤,٠٠٠,٠٠)       | ١٢٠,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠         | تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة عبد الرحمن عبد العزيز الجميع )                  |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (١١,٩٥٠,٠٠)       | ١١,٩٥٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج المهارات الداعم ( مؤسسة بوابة الشعلة )             |
| ٠,٠٠       | ١,٥٠٠,٠٠   | (٣٣,٥٠٠,٠٠)       | ٣٥,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج روح التراويح الداعم ( فاعل خير )                   |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (١٥,٠٠٠,٠٠)       | ١٥,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج متقن الداعم ( وقف مواكب الاجر )                    |
| ٠,٠٠       | ١٠,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠              | ١٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج متقن الداعم (عوض القرني )                          |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٧,٠٠٠,٠٠)        | ٧,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (وقف مواكب الأجر )             |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٥,٠٠٠,٠٠)        | ٥,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة )          |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٧٩,٠٠٠,٠٠)       | ٧٩,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج مشروع تائيث القاعة التعليمية الداعم بنك الجزيرة )  |
| ٠,٠٠       | ٥,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠              | ٥,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج اليوم القرآني الداعم ( وقف مواكب الاجر             |
| ٠,٠٠       | ١٦,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠              | ١٦,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | برامج موسمية - برنامج اهل واكفل ( مؤسسة بوابة الشعلة )                   |
| ٠,٠٠       | ١٦,٣٠٠,٠٠  | (٢٩,١٠٠,٠٠)       | ٤٥,٤٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | الكفالات - الداعم مؤسسة القرعاوي                                         |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٦٨,٠٠٠,٠٠)       | ٦٨,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | الكفالات - الداعم عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان )                        |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٢٠,٠٠٠,٠٠)       | ٢٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | الكفالات - الداعم فاعل خير )                                             |
| ٠,٠٠       | ١٠٨,٢٢٣,٠٠ | (٢٠١,٧٧٧,٠٠)      | ٣١٠,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠         | الكفالات - الداعم احسان للعمل الخيري )                                   |
| ٠,٠٠       | ٢٨,٦٦٦,٠٠  | ٠,٠٠              | ٢٨,٦٦٦,٠٠         | ٠,٠٠         | الكفالات - الداعم الراجحي حلقات )                                        |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٣٠,٠٠٠,٠٠)       | ٣٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | دعم حكومي (دعم تشغيل)                                                    |
| ٠,٠٠       | ٠,٠٠       | (٢٥٠,٠٠٠,٠٠)      | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠         | مبني استثماري الداعم ( مؤسسة الجميع)                                     |
| ٢٢٠,٤٣٦    | ٣٤٦,٨٥٦    | (١,١٦٦,٧٨٣)       | ١,٢٩٣,٢٠٣         | ٢٢٠,٤٣٦      | المجموع                                                                  |

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م

| الرصيد في    |              | المحذر خلال |             | الرصيد في    |              | المبيد       |              |
|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| الرصيد في    | الرصيد في    | المحذر خلال | المفيد خلال | الرصيد في    | الرصيد في    | المبيد       | المبيد       |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | العام       | العام       | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م |
| ٤٧٤,٣٢١      | ٤٧٤,٣٢١      |             |             | ٤٧٤,٣٢١      | ٤٧٤,٣٢١      | ٤٧٤,٣٢١      | ٤٧٤,٣٢١      |
| ٢٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٠٠٠      | ٠           | ٠           | ٢٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٠٠٠      |
| ١٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠       | ٠           | ٠           | ١٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠       |
| ٦٨٤,٣٢١      | ٦٨٤,٣٢١      | ٠           | ٠           | ٦٨٤,٣٢١      | ٦٨٤,٣٢١      | ٦٨٤,٣٢١      | ٦٨٤,٣٢١      |

| البيانات                                                                  | تبرعات غير مقيدة في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١م | تبرعات مقيدة | تبرعات أوقاف | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| تبرعات لبرنامج موسمية-اهل واكفل (شركة نماء من طارق العتيبي وشركاؤه)       | .                                  | .            | .            | .                         | ٥٧,٠٠٠                    |
| تبرعات لبرنامج موسمية - اهل واكفل ( اوقاف عبدالله تركي الضحيان )          | .                                  | ١٠,٠٠٠       | .            | ١٠,٠٠٠                    | ١٠,٠٠٠                    |
| تبرعات لبرنامج موسمية - اهل واكفل (مؤسسة محمد بن عبدالله الماجد الوقفية ) | .                                  | ١٥,٣٧٣       | .            | ١٥,٣٧٣                    | ١٥,١٣٩                    |
| برنامج متقن (دعم موسى الموسى )                                            | .                                  | ٥٠,٠٠٠       | .            | ٥٠,٠٠٠                    | ١٠,٣٥٠                    |
| دعم برنامج نماء (اوقاف علي عبد العزيز الضويان )                           | .                                  | ١٠,٠٠٠       | .            | ١٠,٠٠٠                    | ٦٠,٠٠٠                    |
| برنامج وارفة (دعم فهد محمد عساكر)                                         | .                                  | .            | .            | .                         | ١٣,٠٠٠                    |
| برنامج وارفة (دعم اوقاف سليمان ابانامي الخيرية )                          | .                                  | .            | .            | .                         | ٣٥,٠٠٠                    |
| تبرعات لبرنامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)                       | .                                  | ٤٠,٠٠٠       | .            | ٤٠,٠٠٠                    | ٥٠,٠٠٠                    |
| دعم برنامج صناعة التميز (مؤسسة عبد الرحمن عبد العزيز الرصح )              | .                                  | .            | .            | .                         | ٥٠,٠٠٠                    |
| برامج موسمية حلقات للتوعية دعم (اوقاف سليمان ابانامي الخيرية )            | .                                  | .            | .            | .                         | ٣٠,٠٠٠                    |
| تبرعات كفالة حلقة( مؤسسة سليمان الراجحي - اوقاف عبد الله تركي الضويان)    | .                                  | ٨٦,٦٠٠       | .            | ٨٦,٦٠٠                    | ١٢,٠٠٠                    |
| تبرعات كفالة حلقة - منصة تبرع                                             | .                                  | ٢٥,٢١٤       | .            | ٢٥,٢١٤                    | ١٣٠,٢١٢                   |
| تبرعات كفالة حلقة (دعم مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة )                 | .                                  | .            | .            | .                         | ٣٠,٠٠٠                    |
| تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة عبد الرحمن عبد العزيز الجميع )                   | .                                  | ١٢٠,٠٠٠      | .            | ١٢٠,٠٠٠                   | .                         |
| برامج موسمية - برنامج الماهرات الداعم ( مؤسسة بوابة الشعلة )              | .                                  | ١١,٩٥٠       | .            | ١١,٩٥٠                    | .                         |
| برامج موسمية - برنامج روح الترويج الداعم (فاعل خير )                      | .                                  | ٣٥,٠٠٠       | .            | ٣٥,٠٠٠                    | .                         |
| برامج موسمية - برنامج متقن الداعم ( وقف مواكب الاجر )                     | .                                  | ١٥,٠٠٠       | .            | ١٥,٠٠٠                    | .                         |
| برامج موسمية - برنامج متقن الداعم (عوض القرني )                           | .                                  | ١٠,٠٠٠       | .            | ١٠,٠٠٠                    | .                         |
| برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (وقف مواكب الأجر )              | .                                  | ٧,٠٠٠        | .            | ٧,٠٠٠                     | .                         |
| برامج موسمية - برنامج تكريم الحفاظ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة )           | .                                  | ٥,٠٠٠        | .            | ٥,٠٠٠                     | .                         |
| برامج موسمية - برنامج مشروع تائيثو القاعة التطعيمية الداعم بنك الجزيرة )  | .                                  | ٧٩,٠٠٠       | .            | ٧٩,٠٠٠                    | .                         |
| برامج موسمية - برنامج اليوم القرآني الداعم ( وقف مواكب الاجر              | .                                  | ٥,٠٠٠        | .            | ٥,٠٠٠                     | .                         |
| برامج موسمية - برنامج اهل واكفل ( مؤسسة بوابة الشعلة )                    | .                                  | ١٦,٠٠٠       | .            | ١٦,٠٠٠                    | .                         |
| الكفالات - الداعم مؤسسة القرعاوي                                          | .                                  | ٤٥,٤٠٠       | .            | ٤٥,٤٠٠                    | .                         |
| الكفالات - الداعم عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان )                         | .                                  | ٦٨,٠٠٠       | .            | ٦٨,٠٠٠                    | .                         |
| الكفالات - الداعم فاعل خير )                                              | .                                  | ٢٠,٠٠٠       | .            | ٢٠,٠٠٠                    | .                         |
| الكفالات - الداعم احسان للعمل الخيري )                                    | .                                  | ٣١٠,٠٠٠      | .            | ٣١٠,٠٠٠                   | .                         |
| الكفالات - الداعم الراجحي حلقات )                                         | .                                  | ٢٨,٦٦٦       | .            | ٢٨,٦٦٦                    | .                         |
| تبرعات اخري                                                               | ١,٧٥٣,٨٠٩                          | .            | .            | .                         | ١,٧٥٣,٨٠٩                 |
| إيرادات اخري                                                              | ٦٠٤,٨٩٤                            | .            | .            | .                         | ٦٠٤,٨٩٤                   |
| مبني استثماري ( الاعم الجميع )                                            | ٢,٣٥٨,٧٠٣                          | ١,٢٦٣,٢٠٣    | .            | ٣,٦٢١,٩٠٧                 | ٥٠٢,٧٠١                   |

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ |          | ٢٠٢٣/١٢/٣١ |               | البيان |                                 |
|------------|----------|------------|---------------|--------|---------------------------------|
| الاجمالي   | الاجمالي | منح مقيدة  | منح غير مقيدة |        |                                 |
| ٢٧,١٢٧     | ٣٠,٠٠٠   | ٣٠,٠٠٠     | .             |        | منح حكومية - دعم التشغيل        |
| ٢٠,٠٠٠     | .        | .          | .             |        | منح حكومية - دعم التميز المؤسسي |
| ٤٧,١٢٧     | ٣٠,٠٠٠   | .          | ٣٠,٠٠٠        | .      | المجموع                         |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأحد المسارحة

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصروفات الأنشطة والبرامج:

| البيان                                                              | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| مكافآت وحوافز أخرى                                                  |              |              |
| مصروفات حكومية                                                      | ٣٦,٥٠٠       | ٣٤,١٢٧       |
| مستلزمات مكتبية                                                     | ١١,٠٢٧       | ٥,٨٢٠        |
| إيجارات                                                             |              | ٢١٠,٥٦٤      |
| مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية                                | ١١١,٧٣٨      |              |
| مصروفات البرامج الموسمية                                            | ٣٤٠,٣١٥      | ٤٤,٦٣٥       |
| مصروفات لبرامج موسمية - اهل وكفل (شركة نجاء بن طارق العتيبي وشركة ) |              | ٥٧,٠٠٠       |
| مصروفات لبرامج موسمية - اهل وكفل (اوقاف عبد الله تركي الضحيان )     |              | ١٠٠          |
| برنامج متقن (دعم مؤسسة الموسمي )                                    |              | ١٠,٣٥٠       |
| مصروفات برنامج نماء (اوقاف علي عبد العزيز الضويان )                 |              | ٤٤,٩٠٥       |
| برنامج وارفة (دعم فهد محمد عساكر )                                  |              | ١٣,٠٠٠       |
| برنامج وارفة ( دعم اوقاف سليمان اباناسي الخيرية )                   |              | ٢٨,٤٤٩       |
| مصروفات لبرامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية )                |              | ٤٩,٢٠٠       |
| مصروفات نور وحلقات تحفيظ القرآن                                     |              | ٧,٤٤١        |
| مصروفات دعاية وإعلان                                                |              |              |
| مصروفات كفالات حلقات                                                | ٤٨٠,٢١٢      | ١٨٨,٧٣٢      |
| رواتب ومكافآت                                                       | ٢١٠,٧١٠      | ١١٥,٢٥٠      |
| مصروفات التميز المؤسسي                                              |              | ٢٠,٠٠٠       |
| مصروفات برامج وأنشطة                                                | ١٢,٠٠٠       | ٥٨,٣٥٠       |
| مصروفات أخرى متنوعة                                                 | ٢٢٧,٧٣٦      | ١٢٠,٤٠٩      |
| تكاليف تسويقية أخرى                                                 | ٥٦٩,٥٠٧      |              |
| المجموع                                                             | ١,٩٩٩,٧٤٥    | ١,٠٠٨,٣٣٢    |

إيضاح رقم (١٢) مصروفات عمومية وإدارية أخرى:

| البيان                                                | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| الأجور والمرتبات وما في حكمها                         | ١١١,٢٥٠      | ١١١,٢٥٠      |
| مكافآت وحوافز أخرى                                    | ٤,٥٠٠        |              |
| اشتراكات وتصديقات                                     | ٨,١٨٥        |              |
| التأمينات الاجتماعية                                  | ٦٢,٦١٢       | ٣٥,٤٦٦       |
| التأمين الطبي                                         | ١٩,٦٧٨       | ١١,٩٦٧       |
| رسوم حكومية                                           | ١٠,٧٥٨       | ٥,٨٧٩        |
| بدل انتداب                                            | ٥٠٠          | ٣٥٠          |
| مستلزمات مكتبية                                       |              | ٤,٨٠٨        |
| مواد التنظيف                                          |              | ٦,٩٠٧        |
| مستهلكات أخرى                                         |              | ٥٠٠          |
| مصاريف صيانة المباني                                  | ٤,٧٩٦        | ٣,٤٤٥        |
| مصاريف صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والامن والحماية   | ٣,٠٠٠        |              |
| مصاريف صيانة أجهزة الحاسب الآلي                       | ١,٥٤٧        | ٢٠٠          |
| مصاريف صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ٦٣٠          |              |
| الكهرباء                                              | ٧,٣٨٠        | ٦,١٥٨        |
| الإيجارات                                             | ١٩٢          |              |
| مصروفات الهاتف                                        | ٢,٨٦٤        | ٤,٤٥٦        |
| البريد                                                | ٦٥٠          |              |
| أجور وتحميل                                           |              | ٢٢           |
| مصروفات الضيافة                                       |              | ٢,١٨٩        |
| تكاليف مهنية واستشارية                                | ١٤,٥٠٠       | ٢٥٠          |
| مطبوعات                                               | ٤,٣١٣        |              |
| مصروفات بنكية وعمولات                                 | ٨            | ٢            |
| عقود الصيانة والتشغيل                                 | ١,٤٥٠        |              |
| مصاريف التدريب والتأهيل                               | ١,٠٤٠        |              |
| المجموع                                               | ٢٥٩,٨٥٢      | ١٩٣,٨٤٩      |