ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaherg.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيـــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	٧-١٦

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ....

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وادائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 او 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٤٨٥٥٢٨٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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 او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

مكتب عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisory

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في: ٢٠٢٣/٠٥/٢٧ م

الموافـــق : ١٤٤٤/١١/٠٧هـ

عـبدالله شـاهر

محاسـب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة القحطاني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٠٨,٧١٩	٣٣٧,١٥٥
ذمم مدينة اخري	(٥)	٢١,٥٠٠	١٩,٣٦٤
إيرادات مستحقة	(٦)	٤٣٥,٦٠٠	٣٩٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٦٥,٨١٩	٧٤٦,٥١٩
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,٧١٤,٩٧٣	١,٢٥١,٧١٢
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	١١,٣٥٨	٥,١٩٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,٧٢٦,٣٣١	١,٢٥٦,٩٠٢
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	١,٢٠٠,٥٨٩	١,٢٥٤,٢٩٥
مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف	(١٠)	١,٢٥٥,٥٢٧	١,٢٢٠,٤٤٦
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٤٥٦,١١٦	٢,٤٧٤,٧٤١
إجمالي الأصول		٥,١٤٨,٢٦٦	٤,٤٧٨,١٦٢
الإلتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١١)	٤٣,٢١٥	٢٩,٩٦٨
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤٣,٢١٥	٢٩,٩٦٨
إجمالي الإلتزامات		٤٣,٢١٥	٢٩,٩٦٨
صافي الأصول:	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٣٠,٨٩٨	٢,٩٩٨,٥١٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٨٦٩,٠٥٠	٢٠٢,٣٧٣
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	١,٥٠٥,١٠٣	١,٢٤٧,٣١١
إجمالي صافي الأصول		٥,١٠٥,٠٥١	٤,٤٤٨,١٩٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥,١٤٨,٢٦٦	٤,٤٧٨,١٦٢

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qantani Office
Certified Acct. No. 267
For Auditing & Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٢م			٢٠٢١م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٣)	٣٠٣,٩٤٥	١١٧,٩٨٠	٢٦٧,٧٨٢	٦٨٩,٧٠٧
الزكاة		٠	٨٥,٣٥٠	٠	٨٥,٣٥٠
اشتراكات الأعضاء		٥٠٠	٠	٠	٥٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة		٠	٥٤١,٥٠٠	٠	٥٤١,٥٠٠
إيرادات أخرى - ايجارات	(١٤)	١٧٤,٥٠٩	٠	١٤٠,٠٠٠	٣١٤,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	٧٨,١٥٣	(٧٨,١٥٣)	-	-
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	١٤٩,٩٩٠	-	(١٤٩,٩٩٠)	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٠٧,٠٩٧	٦٦٦,٦٧٧	٢٥٧,٧٩٢	١,٦٣١,٥٦٦
المصروفات والخسائر					
مصارف الزكاة الشرعية		(٢٠,٠٠٠)			(٢٠,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٥)	(٣٢٨,٥٥٥)	-	-	(٣٢٨,٥٥٥)
تكاليف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٦)	(١٢٨,٥٤٣)	-	-	(١٢٨,٥٤٣)
مصروفات الأوقاف	(١٧)	(٢,٠٠٨)	-	-	(٢,٠٠٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	(٣٦١,٣٥٧)	-	-	(٣٦١,٣٥٧)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٨)	(٧٨,٢٣٩)	-	-	(٧٨,٢٣٩)
اطفاء أصول غير ملموسة	(٩)	(٢,٢٩٦)	-	-	(٢,٢٩٦)
استهلاك أصول الأوقاف	(١٠)	(٥٣,٧٠٦)	-	-	(٥٣,٧٠٦)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٩٧٤,٧٠٤)	-	-	(٩٧٤,٧٠٤)
صافي التغير في صافي الأصول		(٢٦٧,٦٠٧)	٦٦٦,٦٧٧	٢٥٧,٧٩٢	٦٥٦,٨٦٢
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢,٩٩٨,٥١٠	٢٠٢,٣٧٣	١,٢٤٧,٣١١	٤,٤٤٨,١٩٤
تسويات علي رصيد اول		(٥)	٠	٠	(٥)
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢,٧٣٠,٨٩٨	٨٦٩,٠٥٠	١,٥٠٥,١٠٣	٥,١٠٥,٠٥١

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Auditing & Accounting Consultations

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــــان	٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلة:		
التغير في صافي الأصول	٦٥٦,٨٦٢	٩٣,٤٧٦
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٧٨,٢٣٩	٨٤,٨٦٨
مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٢٩٦	٤٠١
مصروفات اهلاك أصول الأوقاف	٥٣,٧٠٦	٥٣,٧٠٦
معاملات غير نقدية – تبرعات عينية أصول	(٥٤١,٥٠٠)	٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	١٣,٢٤٧	٢٣,٠٦٨
التغير في أرصدة ذمم مدينة اخري	(٢,١٣٦)	(٧,٢٦٤)
التغير في أرصدة ايرادات مستحقة	(٤٥,٦٠٠)	(٣٩٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	**٢١٥,١١٤**	**(١٤١,٧٤٥)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	٠	(٣,٣٠٧)
اضافات أصول غير ملموسة	(٨,٤٦٤)	(٤,٠٢٥)
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول اوقاف	-	(١٩,٠٨٤)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ – اوقاف	(٣٥,٠٨١)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	**(٤٣,٥٤٥)**	**(٢٦,٤١٦)**
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في رصيد صافي الأصول غير المقيده	(٥)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	**(٥)**	**٠**
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١+٢+٣)	١٧١,٥٦٤	(١٦٨,١٦١)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٣٣٧,١٥٥	٥٠٥,٣١٦
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٥٠٨,٧١٩	٣٣٧,١٥٥

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
اراضي	-	٥٥٤,٠٠٠	٥٤١,٥٠٠	٠	١,٠٩٥,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٩٥,٥٠٠	٥٥٤,٠٠٠
مباني	٤%	١,٥٦٦,٨٥٩	٠	٠	١,٥٦٦,٨٥٩	٨٩٨,١٣٦	٦٢,٦٧٤	٠	٩٦٠,٨١٠	٦٠٦,٠٤٩	٦٦٨,٧٢٣
اثاث مكتبي	١٠%	٩٨,٢٦٦	٠	٠	٩٨,٢٦٦	٩١,٦٣٦	٦,٦٢٩	٠	٩٨,٢٦٥	١	٦,٦٣٠
سيارات	٢٠%	٢٦٩,٩٠٠	٠	٠	٢٦٩,٩٠٠	٢٦٩,٨٩٨	٠	٠	٢٦٩,٨٩٨	٢	٢
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	٢٥%	٣٧,٤٨٧	٠	٠	٣٧,٤٨٧	٣٥,٠٠٦	٨٢٧	٠	٣٥,٨٣٣	١,٦٥٤	٢,٤٨١
اجهزة تدفئة و تبريد	٢٥%	٢٥,٢٤١	٠	٠	٢٥,٢٤١	٢١,٩٠٧	١,١١٢	٠	٢٣,٠١٩	٢,٢٢٢	٣,٣٣٤
الات ومعدات مكتبية .	١٥%	١٦,٤٢٩	٠	٠	١٦,٤٢٩	١٤,٨٤٨	٢٧٩	٠	١٥,١٢٧	١,٣٠٢	١,٥٨١
الات ومعدات مكتبية .	١٥%	٢٩,٥١٠	٠	٠	٢٩,٥١٠	٢٧,٧١٤	١,٧٩٦	٠	٢٩,٥١٠	١	١,٧٩٧
اجهزة الاتصال والامن و	١٥%	٣٢,١١٠	٠	٠	٣٢,١١٠	١٩,٨٧٦	٤,٨١٧	٠	٢٤,٦٩٣	٧,٤١٨	١٢,٢٣٥
عدد وادوات . خزان	١٠%	١,٠٥٢	٠	٠	١,٠٥٢	١٢٣	١٠٥	٠	٢٢٨	٨٢٤	٩٢٩
لوحات دعاية	١٠%	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٣,٤٩٩	٠	٠	٣,٤٩٩	١	١
الإجمالي		٢,٦٣٤,٣٥٤	٥٤١,٥٠٠	٠	٣,١٧٥,٨٥٤	١,٣٨٢,٦٤٢	٧٨,٢٣٩	٠	١,٤٦٠,٨٨١	١,٧١٤,٩٧٣	١,٢٥١,٧١٢

تم خلال العام إضافة ارض بحي المحمدية – جيزان قد انتقلت ملكيتها بالهبة من الواهب/ حمود عواض حمود السالمي بوجب صك رقم ٨٧٢٠٠٣٠١٤٤١٩ وتاريخ ١٧/ ٣/ ١٤٤٤هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠٢٢م

واشترط بعدم البيع حتي تاريخ ١٧/ ٣/ ١٥٤٤ هـ وقد تم تقييمها بموجب تقرير تقييم عقاري من شركة كيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٥٨٧) بمبلغ ٥٤١٥٠٠ ريال .

ايضاح رقم (٨) : أصول غير ملموسة ومجمع اطفاؤها في ٢٠٢٢/١٢/٣١م:

البيـــــــان	نسبة الإطفاء	التكلفـــة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	اطفاء العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
برنامج محاسبي	١٠%	٦,٠٢٥	٠	٠	٦,٠٢٥	٨٣٥	٦٠٣	٠	١,٤٣٨	٤,٥٨٧	٥,١٩٠
موقع ومتجر الكتروني	٢٠%	٠	٨,٤٦٤	٠	٨,٤٦٤	٠	١,٦٩٣	٠	١,٦٩٣	٦,٧٧١	٠
الإجمالي		٦,٠٢٥	٨,٤٦٤	٠	١٤,٤٨٩	٨٣٥	٢,٢٩٦	٠	٣,١٣١	١١,٣٥٨	٥,١٩٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified ... ct. N ...7
For Audit And Accounting Advisory

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267 محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧ عبدالله شاهر

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (١٠)

أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١م .

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراض وقف	%٠	١٤٤٣٧٢,٠٠	٠	٠	١٤٤,٣٧٢	٠	٠	٠	٠	١٤٤,٣٧٢	١٤٤,٣٧٢
مباني وقف	%٤	١٣٤٢٦٤٩,٠٠	٠	٠	١,٣٤٢,٦٤٩	٢٣٢,٧٢٦	٥٣,٧٠٦	٠	٢٨٦,٤٣٢	١,٠٥٦,٢١٧	١,١٠٩,٩٢٣
الإجمالي		١,٤٨٧,٠٢١	٠	٠	١,٤٨٧,٠٢١	٢٣٢,٧٢٦	٥٣,٧٠٦	٠	٢٨٦,٤٣٢	١,٢٠٠,٥٨٩	١,٢٥٤,٢٩٥

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267
عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــــم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنـــــوان : أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٦٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٣هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) بتاريخ ١٨/ ٠٢/ ١٤٣٧هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.

سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ١٤٤٦/٦/٥ هـ .

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

١/٢: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- العناية بتعليم القران الكريم تلاوتا وحفظا وتجويدا.

٢-غرس تعظيم كتاب الله تعالي والعمل به والتخلق بادابه لدي المتعلمين.

٣-تأهيل معلمي ومعلمات حلقات القران الكريم والمشرفين والمشرفات عليها.

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب-العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح 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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في 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 .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريـال سعودي
نقدية بالصندوق	٠	٠
مصرف الراجحي حـ / ٣٦٧٣	٢٨١,٣٧٩	٢٨٦,٢٢١
مصرف الراجحي حـ/ ٧٩٠٠١	٢٨١	٢٩٠
مصرف الراجحي حـ/ ٨٢٠٣	١	١
بنك البلاد حـ / ٤٠٠٠١	١٩٣,٥٥٥	٤٣,٢٤٩
البنك الأهلي التجاري حـ / ١٠٦	٣٣,٥٠٣	٧,٣٩٤
المجموع	٥٠٨,٧١٩	٣٣٧,١٥٥

٥- ذمم مدينة :

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريـال سعودي
عهد عاملين	١١,٥٠٠	٠
سلف العاملين	٠	٩٠٠,٠٠
ذمم عاملين - مكافأة نهاية خدمة مقدمه	١٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
دفعات مقدمة موردين خدمات	٠	٨٤٦٤,٠٠
المجموع	٢١,٥٠٠	١٩,٣٦٤

٦-إيرادات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريـال سعودي
إيرادات أوقاف مستحقة	٤٣٥,٦٠٠	٣٩٠,٠٠٠
المجموع	٤٣٥,٦٠٠	٣٩٠,٠٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفاؤها : " كشف مرفق "

٩- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي
وقف الوفاء	١,١٨٩,٢١٠	١,١٥٤,١٢٩
وقف الجرادي	٦٦,٣١٧	٦٦,٣١٧
المجموع	١,٢٥٥,٥٢٧	١,٢٢٠,٤٤٦

١١- مصروفات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي
رواتب واجور وما في حكمها مستحقة	٤٣,٢١٥	٢٩,٩٦٨
المجموع	٤٣,٢١٥	٢٩,٩٦٨

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

١٢- صافي الاصول:

البيـــــان	٢٠٢٢/١٢/٣١م				٢٠٢١/١٢/٣١م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٩٩٨,٥١٠	٢٠٢,٣٧٣	١,٢٤٧,٣١١	٤,٤٤٨,١٩٤	٤,٣٥٤,٧١٨
تسويات سنوات سابقة	(٥)	٠	٠	(٥)	٠
التغير في صافي الأصول	(٢٦٧,٦٠٧)	٦٦٦,٦٧٧	٢٥٧,٧٩٢	٦٥٦,٨٦٢	٩٣,٤٧٦
رصيد أخر المدة	٢,٧٣٠,٨٩٨	٨٦٩,٠٥٠	١,٥٠٥,١٠٣	٥,١٠٥,٠٥١	٤,٤٤٨,١٩٤

تتمثل التسويات علي صافي الأصول غير المقيدة في مصاريف بنكية مسترده من السنوات السابقة .

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م
تبرعات زكاة	٧٨٤٨٠,٠٠	٨٥,٣٥٠	٠	١٦٣٨٣٠,٠٠	٧٨٤٨٠,٠٠
مشروع تطوير المعلمين. متمكن (مؤسسة الراجحي الانسانية)	١٥٠٣٣,٠٠	٠	٠	١٥٠٣٣,٠٠	١٥٠٣٣,٠٠
مكتب إشراف الاساملة	٠,٠٠	٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع مفاتيح الاداره المتميزه (الضحيان والضوياد)	٣٢٩٢٠,٠٠	٠	٠	٣٢٩٢٠,٠٠	٣٢٩٢٠,٠٠
مجمع الفرقان (نور الايمان)	٢٥٠٩,٠٠	٠	٠	٢٥٠٩,٠٠	٢٥٠٩,٠٠
مكتب إشراف الجنوبي	٦٣٩٣١,٠٠	٠	٠	٦٣٩٣١,٠٠	٦٣٩٣١,٠٠
مكافآت الحفاظ	٩٥٠٠,٠٠	٠	(٩,٥٠٠)	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠
تبرعات حلقات التحفيظ والدور النسائية – مؤسسة سليمان الباتي	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠	(٣١,١٢٥)	١٨٨٧٥,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة معلم	٠,٠٠	٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة – منصة	٠,٠٠	٣٠,٤٥٢	٠	٣٠٤٥٢,٠٠	٠,٠٠
دعم المدرسة القرانية ودار النور ودار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٢٩,٧٢٨	(٢٩,٧٢٨)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠	١,٨٠٠	(١,٨٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية – أرض	٠,٠٠	٥٤١,٥٠٠	٠	٥٤١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٠٢,٣٧٣	٧٤٤,٨٣٠	(٧٨,١٥٣)	٨٦٩,٠٥٠	٢٠٢,٣٧٣

الأرض المتبرع بها أعلاه مقيدة بقيد الوقت حتى تاريخ ١٥٤٤/٣/١٧هـ حسب شرط المانح في الصك رقم ٨٧٢٠٠٣٠١٤٤١٩ .

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م
تبرعات لوقف الوفاء	٧٢٣,٧٩١	٢٦٧,٧٨٢	(٣٥,٠٨١)	٩٥٦,٤٩٢	٧٢٣,٧٩١
ارض الوقف	١٤٤,٣٧٢	٠	٠	١٤٤,٣٧٢	١٤٤,٣٧٢
تبرعات لمصروفات هبة الرفاعي	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
ايرادات وقف الجرادية	٣٥٤,١٤٨	١٤٠,٠٠٠	(١١٤,٩٠٩)	٣٧٩,٢٣٩	٣٥٤,١٤٨
المجموع	١,٢٤٧,٣١١	٤٠٧,٧٨٢	(١٤٩,٩٩٠)	١,٥٠٥,١٠٣	١,٢٤٧,٣١١

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
License No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيـــــان	٢٠٢٢م			٢٠٢١م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
التبرع العام	٣٠٣٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٣٩٤٥,٠٠	١٣٢٠١٧,٠٠
مكتب إشراف الاسامله	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٩٩٥,٠٠
مكافات حفاظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠
تبرعات حلقات التحفيظ والدور السانية – مؤسسة سليمان الراجحي	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة معلم	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة – منصة تبرع	٠,٠٠	٣٠٤٥٢,٠٠	٠,٠٠	٣٠٤٥٢,٠٠	٠,٠٠
دعم المدرسة القرائية ودار النور ودار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٢٩٧٢٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩٧٢٨,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٩٦٠٠,٠٠
تبرعات للوقف	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧٧٨٢,٠٠	٢٦٧٧٨٢,٠٠	٤٢٢٠٩١,٠٠
المجموع	٣٠٣,٩٤٥	١١٧,٩٨٠	٢٦٧,٧٨٢	٦٨٩,٧٠٧	٦٠٥,٢٠٣

١٤- إيرادات اخري :

البيـــــان	٢٠٢٢م			٢٠٢١م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
ايجارات	١١٤,٥٠٩	٠	٠	١١٤,٥٠٩	١٢٩,٥٠٠
ايراد وقف دار الديان	٠	٠	٠	٠	٣٣,٣٢٠
ايرادات وقف الجرادي *	٦٠,٠٠٠	٠	١٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
المجموع	١٧٤,٥٠٩	٠	١٤٠,٠٠٠	٣١٤,٥٠٩	٥٥٢,٨٢٠

* تم اثبات الإيرادات المستحقة لوقف الجرادي وتم توزيعها وفقا لشرط الداعم ٣٠% لصالح أنشطة الجمعية و ٧٠% لبناء اوقاف يعود ريعها للجمعية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

١٥- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيـــــــان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مكتب إشراف الاسامله	٠	١٨٦,٣٠٨
كفالة معلم	٠	١٤,٩٥١
مكافأت معلمين الحلقات عن بعد	٠	٦٦,٥٠٠
مصاريف حلقات عن بعد	٠	٣,٠٠٠
مصروفات دار نورة العندس بام الحجل	٠	٩,٠٠٠
المشروع الرمضاني التلاوة الندية	٠	٩,٠٠٠
مصروفات ايراد وقف الجرادي	١١٤,٩٠٩	١٧٦,٩١٣
مصروفات الحلقة الصيفية المكثفة	١٢,٧٨٠	٠
برنامج لقاء المعلمين	٥٠٠	٠
مكافأت معلمي المدرسة القرانية ودار النور والقرعاوي – مؤسسة القرعاوي	٧١,٥٤٤	٠
مكافأة معلمي الحلقات	٦٠,٦٩٧	٠
مكافأة الحفاظ	٣١,٠٠٠	٠
مصروفات كفالة معلم	٦,٠٠٠	٠
مصروفات دعم الحلقات والدور النسائية – مؤسسة سليمان ابانمي	٣١,١٢٥	٠
المجموع	٣٢٨,٥٥٥	٤٦٥,٦٧٢

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة أبو عريش
ابو عريش - جازان -المملكة العربية السعودية

١٦- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيـــــــــان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
رواتب المعلمين المتعاقدين	١٠١,٥٢٨	١١٢٤٨٠,٠٠
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	١٧,٨٩٧	٠
تذاكر سفر	١,٢٨٨	٠
مكافأت وحوافز	٧,٨٣٠	٠
المجموع	١٢٨,٥٤٣	١١٢,٤٨٠

١٧- مصروفات الاوقاف :

البيـــــــــان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
مصاريف صيانة وتحسين مبني الجمعية	٠	٧,٨٧٢
مياه وصرف صحي	١,٧٦٠	٢,٦٨٥
أجرة عامل	٠	١,٨٧٠
صيانة وإصلاح	٠	١,٤٤٥
عمومية اخري	٢٤٨	١,٢٠٠
المجموع	٢,٠٠٨	١٥,٠٧٢

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيـــــــــان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
رواتب وأجور	٢٢٢,٩٥٢	٢٦٩,١١١
رسوم واشتراكات وتصديقات	٥٢,٥١٧	٢٩,٢١٢
بدل اجازة	١,٨٠٠	١,٨٠٠
مكافأت وحوافز اخري	٠	٣٠,٨٩١
تأمينات اجتماعية	٢٢,٠١٦	٢٢,١٢٦
مستلزمات مكتبية	١,٧٤٩	٢,١٦٦
وقود ومحروقات	٢,٩٥٤	٣,٧٣٤
مواد تنظيف	٢,٠٣٢	٢,٦٠٦
مصروفات صيانة مباني	١,٠١٤	٧,٢٣٥
مصروفات صيانة سيارات	٠	١,٤٦٠
مصروفات صيانة حاسب الي	٧٧٩	١٠٠
كهرباء	٧,٩٢٥	٧,٣٩٢
مستلزمات انظمة المعلومات	٧,٠٩٥	٠
ميا وصرف صحي	٩,٤٤٣	٠
الهاتف والفاكس والانترنت	٨,٠٣٠	٧,٤٥٤
تكاليف البريد والبرقيات	١٢٦	٠
اجور وتحميل	١٠٠	٠
مصروفات ضيافة	٢,١٩٦	٢,٣٦٥
رسوم حكومية	٧٠٠	١,٧٨٠
تعويضات نهاية خدمة	١٣,٨٤٧	٠
مصروفات سفريات . داخلية	٠	٣,٤٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	٢,٨٨٢	٢,٩١٦
عقود صيانة والتشغيل - نظافة	١,٢٠٠	٠
المجموع	٣٦١,٣٥٧	٣٩٥,٧٤٨

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory