



الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بمنطقة جازان مركز

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران رتل

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

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 (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة 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 بنجران كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 لمعيار 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 .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتبها المحاسبية والتدقيقية
عبدالله شاهر محاسب قانوني
شريكاً في شركة المحاسبة والتدقيق
للجمعية والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٤٤٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting and Auditing Advisor

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

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

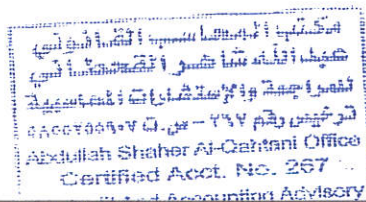
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

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

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

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

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





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

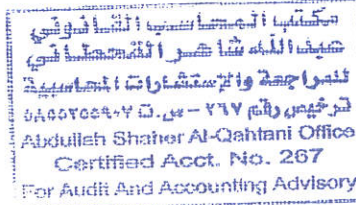
خميس مشيط في : ١٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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

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

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

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠٠	٨٨٨,٩٩١,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩١,٥٨٧,٠٠٠	٢٤,٤٦٦,٠٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٩٦٨,٧٩٣,٠٠٠	٩٣٣,٤٥٧,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٧,٢٥٩,٠٣٩,٠٠٠	٧,٠٩٧,٩٧٠,٠٠٠	(٧)	الاصول الثابتة بالصافي
١,٠٠٠	١,٠٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٠,٠٠٠	٧٥,٢٠٠,٠٠٠		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧,٢٥٩,٠٤٠,٠٠٠	٧,١٧٣,١٧١,٠٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٢٢٧,٨٣٣,٠٠٠	٨,١٠٦,٦٢٨,٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			اللتزامات متداولة:
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	ذمم دائنة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			اللتزامات غير متداولة:
٢٣٨,٦٢١,٠٠٠	٤٦٥,٢١٧,٠٠٠		منافع الموظفين
٢٣٨,٦٢١,٠٠٠	٤٦٥,٢١٧,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٤٢,٦٢١,٠٠٠	٤٨٢,٩٦٧,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١١)	صافي الأصول:
٧,٦٢٣,٤٨٤,٠٠٠	٦,٧٩١,٠١١,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢١٩,١٦٤,٠٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠٠	(١-١١)	صافي الأصول المقيدة
١٤٢,٥٦٤,٠٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠٠	(٢-١١)	صافي أصول أوقاف
٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠٠	٧,٦٢٣,٦٦١,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩,٢٢٧,٨٣٣,٠٠٠	٨,١٠٦,٦٢٨,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

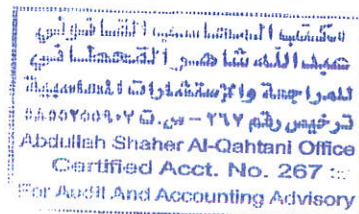
مكتب حسابات المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الإصحاحات
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			ايضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
١,٧٢٧,٢٩٢,٠٠	١,٨٣٩,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠	١,١٦٧,٧١٩,٠٠	٦٧١,٢٨٩,٠٠	(١٢) تبرعات واستقطاعات نقدية
٩٦٠,٠٠٠,٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣) دعم منصة إحسان
٥١١,٦٩٦,٠٠	١٢٧,٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧,٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤) المنح الحكومية
٠,٠٠	٨٧,١٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,١٣٣,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إشتراكات أعضاء
٤٠٥,٩٠٧,٠٠	٥١٠,٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٠,٥١٠,٠٠	إيرادات إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١٠٥,٢٧٧,٠٠)	٢,١٠٥,٢٧٧,٠٠	(١-١١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٣,٦٠٥,٠٤٥,٠٠	٢,٨٤٥,١٣١,٠٠	٠,٠٠	(٥٢٩,٠٧٨,٠٠)	٣,٣٧٤,٢٠٩,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(٢,١٤٤,٩٦٣,٠٠)	(٢,٨٦٩,٣٩١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٨٦٩,٣٩١,٠٠)	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات زكاة
(٣٤,٩٧٠,٠٠)	(٤٠١,٧١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠١,٧١٧,٠٠)	(١٦) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(١٠٥,٣٠١,٠٠)	(١٠٢,٠٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢,٠٣٢,٠٠)	(١٧) مصروفات جمع الأموال
(٤٢,٠٧٣,٠٠)	(٣٧,٣٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧,٣٣٨,٠٠)	مصاريف استثمار
٠,٠٠	(٨٧,١٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٧,١٣٣,٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(٢٤٠,٤٧٢,٠٠)	(٣٠٩,٣٥٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٩,٣٥٩,٠٠)	(١٨) مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٨٩٤,٠٠)	(١٢,٥١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٥١٢,٠٠)	مصروفات الحوكمة
(٤٣٨,٢٥٠,٠٠)	(٣٨٣,٩٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٣,٩٦٣,٠٠)	(٧) إستهلاك الأصول الثابتة
(٩,٩٣٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) إطفاء أصول غير ملموسة
(٣,٠٣٠,٨٥٧,٠٠)	(٤,٢٠٣,٤٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٢٠٣,٤٤٥,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٥٧٤,١٨٨,٠٠	(١,٣٥٨,٣١٤,٠٠)	٠,٠٠	(٥٢٩,٠٧٨,٠٠)	(٨٢٩,٢٣٦,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٨,٤١١,٠٢٤,٠٠	٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	١,٢١٩,١٦٤,٠٠	٧,٦٢٣,٤٨٤,٠٠	رصيد صافي الأصول في أول العام
٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠	٧,٦٢٣,٦٦١,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠	٦,٧٩١,٠١١,٠٠	رصيد صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

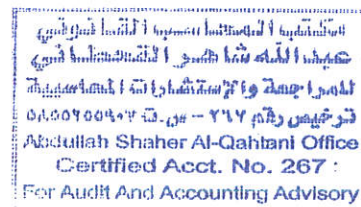


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٧٤,١٨٨,٠٠	(١,٣٥٨,٣١٤,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٤٨,١٨٤,٠٠	٣٨٣,٩٦٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٦٨,٥٨٠,٠٠)	٦٧,١٢١,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٢٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٢,٥٠٠,٠٠)	٨,٠٠٠,٠٠	التغير في الدائون
(٩,٤٨٢,٠٠)	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(٢٥٥,٨٥٢,٠٠)	٢٢٦,٥٩٦,٠٠	التغير في منافع الموظفين
٥٤٥,٩٥٨,٠٠	(٥٦٦,٨٨٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٦,٥٩٤,٠٠)	(٢٢٢,٨٩٤,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(٧٥,٢٠٠,٠٠)	التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٦,٥٩٤,٠٠)	(٢٩٨,٠٩٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
٥٣٩,٣٦٤,٠٠	(٨٦٨,٢١٥,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,٢١٧,٨٤٢,٠٠	١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠	٨٨٨,٩٩١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٢٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

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 بمنطقة نجران (رتل)

التكويين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦٠٩) بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٣ م. ومقرها نجران ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٤/١٣ م .

أهداف الجمعية

١- تعليم كتاب الله تعالى وما يتعلق به لكافة شرائح المجتمع

٢- غرس القيم الإسلامية في نفوس الناشئة

٣- تأهيل المعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات تأهيلاً مؤصلاً .

٤- رعاية طلاب وطالبات الحلقات والمعلمين والمعلمات والاهتمام بهم وتلبية احتياجاتهم المادية والمعنوية

٥- تحقيق الاستدامة المالية للجمعية وعمل شراكات استراتيجية لتحقيق اهداف الجمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام :

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية 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.

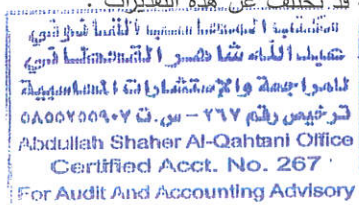
التقديرات المحاسبية :

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 .



(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواف :

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 .

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

الأصول المقيدة :

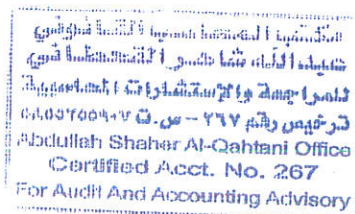
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 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 الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 :

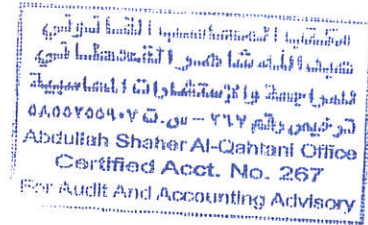
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

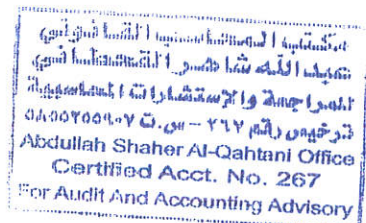
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٨٨٦,٠٠	١٤,٨٠٦,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٢٥٧٢
٧٤٥,١٨٥,٠٠	١٢٢,٨٨١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٦٥٥٦
٩٢٩,٣٢١,٠٠	٧٢٤,٤٨٦,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٢٠٠١
٤٤,٦٦٥,٠٠	٢٦,١٣١,٠٠	بنك البلاد د / ٧٧٠٠٠٦
٤,١٤٩,٠٠	٦٨٧,٠٠	البنك الأهلي د / ١٠٠٠٢١٠
١,٧٥٧,٢٠٦,٠٠	٨٨٨,٩٩١,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٠٠٠,٠٠	١٢,٦٢٧,٠٠	العهد
٣٠,٨٣٥,٠٠	٠,٠٠	ذمم عاملين
٧٥٢,٠٠	١١,٨٣٩,٠٠	مدينون متنوعون
٩١,٥٨٧,٠٠	٢٤,٤٦٦,٠٠	المجموع

٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجارات مدفوعة مقدما
١٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة وجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاكات			نسبة الاستهلاك	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		
٢٦٤٩٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤٩٠٠٠,٠٠٠	*	٢٦٤٩٠٠٠,٠٠٠	٠%	٢٦٤٩٠٠٠,٠٠٠	*	أراضي	
٤٠٣١٥٦٤,٠٠٠	٣٧١٣٢٣٠,٠٠٠	٤٩٥٧٣٠,٠٠٠	٤٦٣٩٣٦٨,٠٠٠	٠%	٨١٧٠,٩٣٢,٠٠٠	*	مباني	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠١٠٦٣٩,٠٠٠	١٠١٠٦٣٩,٠٠٠	٠%	١٠١٠٦٤,٠٠٠	*	سيارات	
*	٦٩٥٣,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	*	٠%	٧٠٠,٠٠٠	*	تصميمات مباني	
*	٦٠٣٨٦,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	*	٠%	٦٠٤٩٦,٠٠٠	*	تصميمات مباني مستأجرة	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٢٦٥٢٨,٠٠٠	١٢٦٥٢٨,٠٠٠	٠%	١٢٦٥٢٩,٠٠٠	*	الات ومعدات	
٣٥٣,٠٠٠	٦١٠٣٠,٠٠٠	٨٦٠٢٧,٠٠٠	٨٥٢٤٩٢,٠٠٠	٠%	٩٢١٧٠,٠٠٠	٦٥٩٥٥,٠٠٠	اثاث ومفروشات	
٢٩٥٩,٠٠٠	٣٤٧٦٩,٠٠٠	٢٥٨٤,٠٠٠	١١٨٤,٠٠٠	٠%	٣٧٣٥٣,٠٠٠	٤١٤٢,٠٠٠	أجهزة تدفئة وتبريد وتجميد	
٥٤١٦,٠٠٠	٢١٩٩٣,٠٠٠	١٢٣٩٩,٠٠٠	٥٤٩٦,٠٠٠	٠%	٣٤٣٩٢,٠٠٠	١٠,٩١٢,٠٠٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	
٩٨٢,٠٠٠	٨٧٩,٠٠٠	٢٨٧٦,٠٠٠	٢٧٧٣,٠٠٠	٠%	٣٧٥٥,٠٠٠	*	الات ومعدات مكتبية	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥٤٤٤٨١,٠٠٠	٥٤٤٤٨١,٠٠٠	٠%	٥٤٤٤٨٢,٠٠٠	*	أجهزة كهربائية	
٥٠٤,٠٠٠	١٠١٤٢,٠٠٠	٣٣٧٣,٠٠٠	١١٢٢,٠٠٠	٠%	١٣٥١٥,٠٠٠	١٢٢٦,٠٠٠	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	
٢٥١٤,٠٠٠	٨٨٣٨,٠٠٠	٦٣٦٦,٠٠٠	٣٨٢٦,٠٠٠	٠%	١٥٢٠٤,٠٠٠	٨٨٢٤,٠٠٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية	
١,٠٠٠	٩٠١,٠٠٠	٧٣٧,٠٠٠	٧٢٠٧,٠٠٠	٠%	١٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠٨,٠٠٠	عدد أدوات	
٤١٦٧,٠٠٠	١٣٦٤٤,٠٠٠	٤٩٦٦,٠٠٠	٣٤٤٣,٠٠٠	٠%	١٨٦١,٠٠٠	٧٦١,٠٠٠	لوحات إعلانية	
٥٥٨٢٧٦,٠٠٠	٥١٥٨٠٦,٠٠٠	٦٥٣٨٤٤,٠٠٠	٦١٠٥١٤,٠٠٠	٠%	١١٦٩١٩,٠٠٠	١١٦٩١٩,٠٠٠	مباني على أرض الغير	
٧٣٥٩,٣٩,٠٠٠	٧٠,٩٧٩٧,٠٠٠	٨١٩٣٠,٣٦,٠٠٠	٧٨,٩٠٩,٧٣,٠٠٠		١٥٢٩١٠,٠٠,٠٠٠	٢٢٢٨٩٤,٠٠٠	الإجمالي	

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير الملموسة وجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الأطفاء			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		
١,٠٠٠	١,٠٠٠	*	٣٠,٩٩٩,٠٠٠	٣٣%	٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	*	برامج الكمبيوترية	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	*	٣٠,٩٩٩,٠٠٠		٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	*	الإجمالي	

مكتب المحاسبة
جيد إن شاء الله تعالى
ولم يجرى ولم يستعملت
Abdullah Shahr Al-Quthani Office
Certified Acct. No. 257
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١- صافي الأصول:

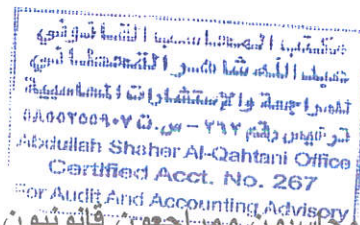
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٨,٤١١,٠٢٤,٠٠	٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	١,٢١٩,١٦٤,٠٠	٧,٦٢٣,٤٨٤,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٢٣٧,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٥٧٤,١٨٨,٠٠	(١,٣٥٨,٣١٤,٠٠)	٠,٠٠	(٥٢٩,٠٧٨,٠٠)	(٨٢٩,٢٣٦,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٨,٩٨٥,٢١٢,٠٠	٧,٦٢٣,٦٦١,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠	٦,٧٩١,٠١١,٠٠	المجموع

١/١١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م					البيان	
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام		
١٠٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٦,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠٦,٥٠٠,٠٠		الدور النسائية والحلقات
٦٩٠,٠٨٦,٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠		مكتب إشراف ثار
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم حلقات التحفيظ - أوقاف عليان العمر
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧,٠٠٠,٠٠)	٣٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مركز تدريب و تأهيل المعلمات - دعم مؤسسة محمد الحبيب الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٠,٠٠٠,٠٠)	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		الدور النسائية - دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		الدور النسائية - دعم الشيخ صالح الثنيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٦٠٠,٠٠)	٤٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم دار الال الجميع النسائية - مؤسسة الال الجميع الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٠,٠٠٠,٠٠)	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم دار والدة الأمير جلوي - الأمير جلوي عبدالعزيز مساعد
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم الدور الصيفية المكثفة - اوقاف تركي بن عبدالله الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مشروع حلقات الصغار - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		برنامج حلقات الاثقان - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٤٠٠,٠٠)	٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم حلقات التحفيظ
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٣,٨٣٤,٠٠)	١٦٣,٨٣٤,٠٠	٠,٠٠		دعم حلقات الشئون التعليمية (رجال - نساء)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨,٥٠٠,٠٠)	٢٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		مشروع حلقات تيجان النور النسائية - عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مشروع حلقات تربيت الوحي - عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧,٠٠٠,٠٠)	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم حلقات التحفيظ - الشيخ يوسف العطر
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم مسابقة الأمير جلوي حفظ القرآن الكريم - مجموعة العطر
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣١,٤٨٥,٠٠)	٢٣١,٤٨٥,٠٠	٠,٠٠		دعم حلقات التحفيظ - سليمان العزام
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٩٠٠,٠٠)	٣٠,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم مقرات الدور النسائية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٠٠٠,٠٠)	٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم مشروع نور البيان لتعليم مناهج التبيان-دعم مؤسسة الال الجميع الخيرية
٤٢٢,٥٧٨,٠٠	٠,٠٠	(٤٢٢,٥٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٤٢٢,٥٧٨,٠٠		رعاية حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٢,٥٠٠,٠٠)	١٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		توزيع الجوائز والمكافآت للحفقات - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٨,٥٠٠,٠٠)	١٣٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		رعاية الدور النسائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية- منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٧,٨٨٠,٠٠)	١١٧,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠		صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيل
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٦٠٠,٠٠)	٩,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠		برنامج هدف - دعم رواتب
١,٢١٩,١٦٤,٠٠	٦٩٠,٠٨٦,٠٠	(٦,١٠٥,٢٧٧,٠٠)	١,٥٧٦,١٩٩,٠٠	١,٢١٩,١٦٤,٠٠		المجموع

٢/١١- صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م					البيان	
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام		
١٤٢,٥٦٤,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠		تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
١٤٢,٥٦٤,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢,٥٦٤,٠٠		المجموع



(١٤)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)
ترخيص رقم (٣٦٠٩)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة
٢١٧,٧٨٥,٠٠٠	١٩٠,٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٠,٥٣٣,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٣٣,٦٩٣,٠٠٠	٤٨٠,٧٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٠,٧٥٦,٠٠٠
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٧٨,٢٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧٨,٢٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٦٣,٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٣,٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠	٢٣١,٤٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣١,٤٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٧٢٧,٢٩٢,٠٠٠	١,٨٣٩,٠٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٦٧,٧١٩,٠٠٠	٦٧١,٢٨٩,٠٠٠

المجموع

١٣ - دعم منصة إحسان:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

المجموع

١٤ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٦١,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١١٧,٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٧,٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥١١,٦٩٦,٠٠٠	١٢٧,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٧,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

المجموع

برامج هدف - دعم تشغيل
المجموع

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

(١٥)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)
ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم مجموعة العطر للتجارة والصناعة - مساعدات
١٣٩,٩٧٣,٠٠٠	٦٤٩,٥٠٨,٠٠٠	مصروفات أنشطة الشئون التعليمية
٠,٠٠٠	١٦٠,٠٣٠,٠٠٠	برامج الدور النسائية - مؤسسة محمد الحبيب و أولاده
٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	مشروع حلقات تيجان النور النسائية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تراتيل الوحي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٢٦٨,٣٥٦,٠٠٠	مسابقة الأمير جلوي لحفظ القرآن الكريم
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	مسابقة الأمير جلوي لحفظ القرآن الكريم - دعم مجموعة العطر
٠,٠٠٠	٣١,٧٧٣,٠٠٠	مشروع حلقات الصغار - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات الدور الصيفية المكثفة - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات حلقات الاتقان - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مركز تدريب وتأهيل المعلمت - دعم مؤسسة محمد الحبيب الخيرية
٢١٨,٣٣٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٦,٠٠٠	مركز تدريب وتأهيل المعلمت
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مركز تدريب وتأهيل المعلمت - دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية
٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دار والدة الأمير جلوي
٣٠,٨١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	حلقات التحفيظ - رجال
٢٢,٤٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	حلقات التحفيظ - نساء
٥٦,٧٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدور النسائية والحلقات
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	حلقات مناهج التبيان للأطفال
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	مشروع نور البيان لتعليم مناهج التبيان - دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مناهج التبيان - مؤسسة أوقاف الضحيان
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف الضويان
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدورة الصيفية المكثفة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المسابقات القرآنية
٤,١٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مكفآت ومصروفات المتطوعين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأهيل طلاب وطالبات حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٤٢٢,٥٧٧,٠٠٠	حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٤٥,٠٠٠	مصروفات دار ال الجميح النسائية
٢٣٧,٤٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	رعاية حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة إحسان
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٨,٥٠٠,٠٠٠	رعاية الدور النسائية - منصة إحسان - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٠٤,٣٠٠,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيع الجوائز والمكافآت للحفاظ - منصة إحسان
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١,٤٨٥,٠٠٠	حلقات التحفيظ - دعم سليمان الغرام
١٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	حلقات التحفيظ - دعم أوقاف عليان العمر
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٧٣١,٠٠٠	مصروفات مقرات الدور النسائية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي - البناء الإستراتيجي
٤٦١,٦٩٦,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	برنامج هدف
٢,١٤٤,٩٦٣,٠٠٠	١١٧,٨٨٠,٠٠٠	المنح الحكومية - رعاية الأنشطة التعليمية للجمعية
		المجموع

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٣٤,٩٧٠,٠٠٠	٤٠١,٧١٧,٠٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
٣٤,٩٧٠,٠٠٠	٤٠١,٧١٧,٠٠٠	المجموع

١٧ - مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٤٣,١٦٤,٠٠٠	٦٠,٥١٦,٠٠٠	ورواتب وأجور جمع الأموال
٦٢,١٣٧,٠٠٠	٤١,٥١٦,٠٠٠	منافع وخدمات وتشغيلية وأخرى
١٠٥,٣٠١,٠٠٠	١٠٢,٠٣٢,٠٠٠	المجموع

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيين وترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة نجران (رتل)

ترخيص رقم (٣٦٠٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١,٢١٢,٠٠	٩٧,٩٠٥,٠٠	رواتب و أجور
٢,٠٦٩,٠٠	٠,٠٠	إجازات
٣,٢٧٨,٠٠	٧٠٣,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٩١٤,٠٠	٣,٤٤٤,٠٠	ضيافة ونظافة
٣,٣١٩,٠٠	١٩٥,٠٠	مصاريف تدريب وتطوير
٥٧,٠٧١,٠٠	٦,٥٧٨,٠٠	صيانة وإصلاح
٦,٨١٦,٠٠	٤,٧٨٦,٠٠	بريد وهاتف
٧,٢٨٠,٠٠	١٨,٧٨٥,٠٠	كهرباء ومياه
٣,٣٢٥,٠٠	٨,٩٧٨,٠٠	تذاكر سفر و انتداب
١٠,٦٥٠,٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠	رسوم حكومية- إقامات وتأشيرات
١٠,٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	تأمين طبي وعلاج
١١,٩١٦,٠٠	٤٢,١٦٨,٠٠	إشتراكات وتصديقات واستشارات
٥,٣٤١,٠٠	٨,٢٠٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢,٧٤٧,٠٠	٠,٠٠	وقود ومحروقات
١٠,٤٧٧,٠٠	١٠,٠٤٢,٠٠	مصاريف وعمولات بنكية
٩٥٠,٠٠	١,٠٥٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٨٢,٠٠	٢,١٧٨,٠٠	مصروفات متنوعة
٠,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٤٣,٧٤٧,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	تراخيص
٢٤٠,٤٧٢,٠٠	٣٠٩,٣٥٩,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ١٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة :

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

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors
 For Audit And Accounting Advisory
 License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧