

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٧-٨)</u>	<u>(١٨-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>



## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجاردة حفظهم الله  
الجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجاردة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .  
أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفتنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .  
مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

● تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .

● تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

● التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .

● تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٥/١٠/١٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٤/٢١ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
٢,٠٧٥,٩٣٥	١,٧٢٤,١٦٤	(٣)		
١١,٠٠٠	٧,٥٠٠	(٤)		
٩٤٠,٤٠٠	٩٤٠,٤٠٠	(٥)		
<u>٣,٠٢٧,٣٣٥</u>	<u>٢,٦٧٢,٠٦٤</u>			
١٠,٨١٧,٥٦٣	١٠,٤٨٨,٢١٩	(٦)		
١,٥٤٥,٢٤٠	١,٦١٦,٤٠٣	(٧)		
<u>١٢,٣٦٢,٨٠٣</u>	<u>١٢,١٠٤,٦٢٢</u>			
<u>١٥,٣٩٠,١٣٨</u>	<u>١٤,٧٧٦,٦٨٦</u>			
.	٤,٠٢٥	(٨)		
.	٤,٠٢٥			
٢١٤,٢٥٥	١٨٩,٨١٠	(٩)		
٢١٤,٢٥٥	١٨٩,٨١٠			
<u>٢١٤,٢٥٥</u>	<u>١٩٣,٨٣٥</u>			
٣,٦٤٩,١٣٥	٣,٠٤٥,٢٧٠			
٤,٢٧٨,٧٧٧	٤,٢٩٠,٤١٠	(١٠)		
٧,٢٤٧,٩٧٢	٧,٢٤٧,١٧١	(١١)		
<u>١٥,١٧٥,٨٨٣</u>	<u>١٤,٥٨٢,٨٥١</u>			
<u>١٥,٣٩٠,١٣٨</u>	<u>١٤,٧٧٦,٦٨٦</u>			

\* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	الإيرادات والمكاسب :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
٦٦٩,٤١٣	٨٦,٠٥٩	٠	٨٦,٠٥٩	٠	التبرع العام
٧٩٢,٧٣٤	٦٩٥,٢٣٩	٠	٦٩٥,٢٣٩	٠	الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)
٩,٦٠٠	١٠,٥٠٠	٠	١٠,٥٠٠	٠	اشترابات الأعضاء
٢٥٤,١٢٥	٢٦٥,١٠٠	٠	٢٦٥,١٠٠	٠ (١٢)	إيرادات غير مقيدة
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠ (١٣)	تبرعات نقدية غير مقيدة
					<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>
١,٥٠٠	٤٩,٢٤١	٤٩,٢٤١	٠	٠	تبرعات الزكاة
٨١,٧٥٠	٣٥٠,٦٩٢	٣٥٠,٦٩٢	٠	٠ (١٤)	تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠ (١٥)	المنح الحكومية
					<b>إيرادات وتبرعات أوقاف</b>
٩٤,٦٧٠	٩٧,٧٨٥	٠	٠	٩٧,٧٨٥	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٣,٧٠٩	٢,٩٣٠	٠	٠	٢,٩٣٠	إيراد الصندوق الخيري
<b>٢,١٢٣,٥٠١</b>	<b>١,٥٧٣,٥٤٦</b>	<b>٣٩٩,٩٣٣</b>	<b>١,٠٧٢,٨٩٨</b>	<b>١٠٠,٧١٥</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر :-</b>
٣٠٧,٤١٣	٤٦٠,٢٤٦	٠	٤٦٠,٢٤٦	٠ (١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٠١,٦٨٦	٣٦٤,٢٢٣	٨٥,٠٠٠	٢٧٩,٢٢٣	٠ (١٧)	مصاريف البرامج والأنشطة
٠	٩٠٥,٩٥٠	٠	٩٠٥,٩٥٠	٠ (١٨)	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	مصروف الزكاة
٠	١٠١,٥١٦	٠	٠	١٠١,٥١٦	مصاريف أوقاف
٢٩٣,٥٥٩	٣٣٤,٦٤٤	٠	٣٣٤,٦٤٤	٠ (٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<b>(٢,٠٠٣,٦٥٨)</b>	<b>(٢,١٦٦,٥٧٩)</b>	<b>(٨٥,٠٠٠)</b>	<b>(١,٩٨٠,٠٦٣)</b>	<b>(١٠١,٥١٦)</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>١١٩,٨٤٣</b>	<b>(٥٩٣,٠٣٣)</b>	<b>٣١٤,٩٣٣</b>	<b>(٩٠٧,١٦٥)</b>	<b>(٨٠١)</b>	<b>التغير في صافي الأصول</b>
١٥,٠٥٦,٠٤٠	١٥,١٧٥,٨٨٤	٤,٢٧٨,٧٧٧	٣,٦٤٩,١٣٥	٧,٢٤٧,٩٧٢	صافي الأصول أول العام
٠	٠	(٣٠٣,٣٠٠)	٣٠٣,٣٠٠	٠	تحويلات بين البنود
<b>١٥,١٧٥,٨٨٣</b>	<b>١٤,٥٨٢,٨٥١</b>	<b>٤,٢٩٠,٤١٠</b>	<b>٣,٠٤٥,٢٧٠</b>	<b>٧,٢٤٧,١٧١</b>	<b>صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)</b>

\* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريــال	ريــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
١١٩,٨٤٣	(٥٩٣,٠٣٣)	التغير في صافي الأصول
٢٩٣,٥٥٩	٣٣٤,٦٤٤	<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٤٦,٢٤٦	٢٠,٠٥٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٥٩,٦٤٨	(٢٣٨,٣٣١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٦,٠٠٠	٣,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
.	٤,٠٢٥	مصاريف مستحقة
(٢٦,٥٣٩)	(٤٤,٥٠٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠,٥٣٩)	(٣٦,٩٧٨)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٣٩,١٠٩	(٢٧٥,٣٠٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
.	(٥,٣٠٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٩٩,٦٠٤)	(٧١,١٦٣)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٢٩٩,٦٠٤)	(٧٦,٤٦٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	١	فروقات صافي الأصول
.	١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٩,٥٠٥	(٣٥١,٧٧١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩٣٦,٤٣٠	٢,٠٧٥,٩٣٥	صافي النقد أول العام
٢,٠٧٥,٩٣٥	١,٧٢٤,١٦٤	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠) وتاريخ ١٤٤١/٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٠/٢/٢٣ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

وللجمعية سجل تجاري رئيسي باسم/ جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة الخيرية برقم/٥٨٦٤٥٢٦٢٦٩ وتاريخ ١٤٤٢/١/٢١ هـ .

#### ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٥- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

#### ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

#### إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

##### استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

##### العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

##### الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والذكوات الحكومية والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .



#### المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
  - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
  - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

#### قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	
٤,٦٤٩	٣,٠٧٥	مصرف الراجحي - العام
٧٤١,٦٤٩	٦٨١,٥٥٠	مصرف الراجحي - التبرعات
٣١٤,٨٧٦	٢٧١,٨٩٦	مصرف الراجحي - الوقف القرآني
٥٧,٢٧٤	٢٥,٣٧٨	مصرف الراجحي - الزكاة
٢٣٧,٢٨٥	١٨٦,٥٠٣	مصرف الراجحي - قطاع عبس
٦٤,٨٧٢	٧١,٦٢٢	مصرف الراجحي - الدور النسائية
٥٨,٤٥٢	٤٢,٣٣٠	مصرف الراجحي - قطاع ختبه
٨٠,١٦٨	٨٢,٦٧٧	مصرف الراجحي - قطاع خاط
٢,٤١٩	٣,٨٢١	مصرف الراجحي - أحد ثريان
١٤,٧٩٦	٧,٢٠٦	مصرف الراجحي - قطاع ثريان
٤٩٩,٤٩٥	٣٤٨,١٠٦	البنك الأهلي السعودي
<u>٢,٠٧٥,٩٣٥</u>	<u>١,٧٢٤,١٦٤</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
١١,٠٠٠	٧,٥٠٠	سلف موظفين
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) المدينون
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	مؤسسة نضيد التمور
١٤٠,٤٠٠	١٤٠,٤٠٠	تمور المملكة
<u>٩٤٠,٤٠٠</u>	<u>٩٤٠,٤٠٠</u>	الإجمالي

\* صدر حكم غيابي برقم /١١٢/د/تج/٢ لعام ١٤٣٣ هـ من المحكمة الإدارية بالرياض الدائرة التجارية الثانية/١ بالزام مؤسسة نضيد التمور بإرجاع أصل مبلغ رأس مال المضاربة .

\* صدر حكم بالصك رقم ٢٥/٢٤٥ من المحكمة الكبرى بالرياض بالزام صلاح بن عبدالله النفيسي بإرجاع مبلغ ٦٦٠,٠٠٠ ريالاً للجمعية ، وقد سدد منها مبلغ ٥٢٠,٠٠٠ ريالاً .



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المحاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) ممتلكات، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م		الإضافات		التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م		نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق		مجموع الاستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
أراضي	٤,٧٦٩,٠٠٠	•	•	•	٤,٧٦٩,٠٠٠	•	٠%	•	•	•	•	٤,٧٦٩,٠٠٠
مباني	٨,٢١٥,٩١١	•	•	•	٨,٢١٥,٩١١	•	٤%	٢,١٧٥,٧٠٠	٢,٥٠٤,٣٣٦	٢,٥٠٤,٣٣٦	•	٥,٧١١,٥٧٥
سيارات	١,٤١٠,١٧٠	•	•	•	١,٤١٠,١٧٠	•	٤%	١,٤١٠,١٦٩	١,٤١٠,١٦٩	١,٤١٠,١٦٩	•	١
أثاث ومفروشات	٣٢٢,٤٣٥	•	•	•	٣٢٢,٤٣٥	•	١٠%	٣٢٢,٤٣٤	٣٢٢,٤٣٤	٣٢٢,٤٣٤	•	١
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٥,٣٠٠	•	•	•	٥,٣٠٠	•	١٥%	•	٧٠٨	٧٠٨	•	٤,٥٩٢
أجهزة وعدد وألوات	٢٥٢,١٥٩	•	•	•	٢٥٢,١٥٩	•	١٥%	٢٥٢,١٥٨	٢٥٢,١٥٨	٢٥٢,١٥٨	•	١
أجهزة تبريد وتدفئة	٢١١,٥٨٥	•	•	•	٢١١,٥٨٥	•	٨%	٢٠٣,٢٣٧	٢٠٨,٥٣٧	٢٠٨,٥٣٧	•	٣,٠٤٨
مصاعد	٦٢,٥٠٠	•	•	•	٦٢,٥٠٠	•	٢٠%	٦٢,٤٩٩	٦٢,٤٩٩	٦٢,٤٩٩	•	١
الإجمالي	١٥,٢٤٩,٠٦٠	٥,٣٠٠	١٥,٢٤٣,٧٦٠	•	١٥,٢٤٩,٠٦٠	•		٤,٤٢٦,١٩٧	٣٣٤,٦٤٤	٤,٧٦٠,٨٤١	•	١٠,٤٨٨,٢١٩

إيضاح رقم (٧) مشروعات تحت التنفيذ

الإضافات خلال العام ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريـال	ريـال	ريـال
استراحة الجمعية	•	٥٨٨,٧٤٤	٥٨٨,٧٤٤
قطاع خاظ	•	٤٥٥,٩٠٤	٤٥٥,٩٠٤
تحسينات أرض الحزام	٤٧,٣٥٠	٣٨٤,٣٤٢	٤٣١,٦٩٢
مغلوت بأحد ثريان	•	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دار عائشة	•	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
وقف الوالدين	٣٠٠	١,٨٨٠	٢,١٨٠
دار مطبخ	•	١,٣٠٠	١,٣٠٠
محللات تجارية بأحد ثريان	٢٣,٥١٣	٩٨,٥٧٠	١٢٢,٠٨٣
الإجمالي	٧١,١٦٣	١,٥٤٥,٢٤٠	١,٦١٦,٤٠٣

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٣,٥٠٠	٠
٥٢٥	٠
٤,٠٢٥	٠
أتعاب المراجعة	
ضريبة أتعاب المراجعة	
الإجمالي	

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٢١٤,٢٥٥	١٩٤,٥٤٨
(٤٤,٥٠٣)	(٢٦,٥٣٩)
٢٠,٠٥٨	٤٦,٢٤٦
١٨٩,٨١٠	٢١٤,٢٥٥
الرصيد أول العام	
المسدد خلال العام	
المكون خلال العام	
الإجمالي	



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البحار  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٢٠ )  
البحار - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٣/١١ ريال	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	ريال	تسويات	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال
تبرعات صافي الأصول المقيدة المتراكمة	٤,٢٧٨,٧٧٧	•	•	٤,٢٤٣,٠١٨	•	٤,٢٤٣,٠١٨
تبرعات الزكاة	•	٤٩,٢٤١	(٤٩,٢٤١)	•	•	•
دعم النورة المكثفة - أوقاف تركي الضحيان	•	١٠,٠٠٠	•	(١٠,٠٠٠)	•	•
دعم رواتب المعلمين - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي	•	٢٤,٠٠٠	•	(٢٤,٠٠٠)	•	•
دعم رواتب المعلمين - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي	•	٦٤,٨٠٠	•	(٦٤,٨٠٠)	•	•
دعم مشروع تصحيح التلاوة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	•	٣٠,٠٠٠	•	(٣٠,٠٠٠)	•	•
دعم مشروع تصحيح التلاوة - مؤسسة أبيان الأهلية	•	٢٤,٥٠٠	•	(٢٤,٥٠٠)	•	•
دعم مشروع تصحيح تلاوة - مؤسسة والدته بدر صالح الراجحي وأولادها الخيرية	•	٢٠,٠٠٠	•	(٢٠,٠٠٠)	•	•
دعم النورة المكثفة - مؤسسة عبدالمطيف العيسى الخيرية	•	٣٠,٠٠٠	•	(٣٠,٠٠٠)	•	•
دعم رواتب المعلمين والمعلمات - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	•	١٠٠,٠٠٠	•	(١٠٠,٠٠٠)	•	•
تبرعات مركز عيس	•	١٠	•	•	•	١٠
تبرعات مركز ختبه	•	٨٣٩	•	•	•	٨٣٩
تبرعات مركز أحد ثريان	•	١٨٣	•	•	•	١٨٣
تبرعات النور النسائية	•	٢٤٠	•	•	•	٢٤٠
تبرعات لشراء باص دار النور	•	٤٦,١٢٠	•	•	•	٤٦,١٢٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٤,٢٧٨,٧٧٧</b>	<b>٣٩٩,٩٣٣</b>	<b>(٤٩,٢٤١)</b>	<b>٣٣٩,٠٥٩</b>	<b>٤,٢٩٠,٤١٠</b>	<b>٤,٢٩٠,٤١٠</b>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البحار  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - صير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٣/١٢/٣١	المقرر خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٧,١٤٦,٤٥٦	(١٠١,٥١٦)	٩٧,٧٨٥	٧,٢٤٧,٩٧٢
٩٧,٧٨٥	•	٩٧,٧٨٥	•
٢,٩٣٠	•	٢,٩٣٠	•
٧,٢٤٧,١٧١	(١٠١,٥١٦)	١٠٠,٧١٥	٧,٢٤٧,٩٧٢

تبرعات صافي أصول الأوقاف المتراكمة  
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف  
إيراد الصندوق الخيري  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
ريـال	ريـال
٢٥٤,١٢٥	٢٦٥,١٠٠
٢٥٤,١٢٥	٢٦٥,١٠٠

إيرادات إيجارات عقارات الجمعية الموقعة  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية غير مقيدة

ريـال	ريـال
١,٠٠٠	١,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠

تبرع بنك رصد للاستثمار  
تبرع شركة العثيم  
الإجمالي



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ريال ريال

١٥,٠٠٠	٠	دعم المشاريع التعليمية تصحيح التلاوة - أوقاف تركي الضحيان
٠	١٠,٠٠٠	دعم الدورة المكثفة - أوقاف تركي الضحيان
٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	دعم رواتب المعلمين - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
٠	٦٤,٨٠٠	دعم رواتب المعلمين - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
٢٨,٧٥٠	٠	دعم رواتب المعلمين والمعلمات - مؤسسة العويضة الخيرية
٣٠,٠٠٠	٠	دعم رعاية تكريم الحافظين - مؤسسة أبانمي الأهلية
٠	٣٠,٠٠٠	دعم مشروع تصحيح التلاوة - مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده
٠	٢٤,٥٠٠	دعم مشروع الليالي الرمضانية تصحيح تلاوة - مؤسسة أبانمي الأهلية
٠	٢٠,٠٠٠	دعم مشروع تصحيح تلاوة - مؤسسة والدة بدر صالح الراجحي وأولادها الخيرية
٠	٣٠,٠٠٠	دعم الدورة المكثفة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم رواتب المعلمين والمعلمات - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
٠	١٠	تبرعات مركز عبس
٠	٨٣٩	تبرعات مركز ختبه
٠	١٨٣	تبرعات مركز أحد ثريان
٠	٢٤٠	تبرعات الدور النسائية
٠	٤٦,١٢٠	تبرعات لشراء باص دار النور
٨١,٧٥٠	٣٥٠,٦٩٢	الإجمالي

ريال ريال

٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة إحسان - مشروع إحسان لمشاريع التعليم
٢٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف عمومية وإدارية	
ريـال	ريـال
١٧٣,٩١٠	٢٨٧,٩٠١
.	٢١,٩٦٢
.	٢,٠٠٠
.	١,٥٠٠
٤٦,٢٤٦	٢٠,٠٥٨
٧,٢٢٠	٢,٦٥٦
.	٦٦٠
.	٧,٠٠٠
.	١,٠٥٠
.	١٤,٩٦٩
.	٣,٨٢٢
.	٩,٧٤٣
.	٢٤,٩٤٠
.	٢٨,٥٠٠
.	٢٥,٠٠١
٤٦,٣٨٦	٧,٢٥٠
٣٣,٦٥١	١,٢٣٤
<u>٣٠٧,٤١٣</u>	<u>٤٦٠,٢٤٦</u>

إيضاح رقم (١٧) مصاريف البرامج والأنشطة			
ريـال	ريـال	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال
١٤,٥٥٩	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠
١١٥,٧٣٧	١٥٥,٦٥٠	١٥٥,٦٥٠	.
٦٥,٤٢٠	٤٥,٨٣٠	٤٥,٨٣٠	.
١٥,٢٠٠	.	.	.
٥٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.
١,٢٠٠	.	.	.
١٠,٦٠٦	٥,٨٨٠	٥,٨٨٠	.
.	٥٥,٥٦٠	٥٥,٥٦٠	.
٧,٩٥٠	.	.	.
٣,٢٠٠	٩,٧٦٠	٩,٧٦٠	.
٧٢١,٧٦٧	.	.	.
٤٧,٣٠٠	.	.	.
٣,٧٥٠	.	.	.
٩٩١	.	.	.
٣٠٠	.	.	.
١,٢٦٥	.	.	.
٢,٤١٦	.	.	.
٧,٦٨٦	.	.	.
٦,٥٥١	.	.	.
٩,٨٠١	٣,٥٤٣	٣,٥٤٣	.
٤,٥٠٠	.	.	.
٢,٠٠٦	.	.	.
٣٢,٠٥٠	.	.	.
٦٣٠	.	.	.
٣٠,٠٤٣	.	.	.
١٣٨,٧٥٨	.	.	.
<u>١,٣٠١,٦٨٦</u>	<u>٣٦٤,٢٢٣</u>	<u>٢٧٩,٢٢٣</u>	<u>٨٥,٠٠٠</u>



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة  
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)  
 المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط	
ريـال	ريـال
٠	٧٦٢,٣٧٨
٠	٣٠,٣٧١
٠	٥٥,٨٠٠
٠	٣٠,٢٣١
٠	٣,٣٤٠
٠	١٤,٩٩٨
٠	١,٣٨٠
٠	٢,٠٠٠
٠	١,٢٤٤
٠	٤,٢٠٨
٠	٩٠٥,٩٥٠
	<b>الإجمالي</b>