



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٣٢١٤)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٣٢١٤)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بمحافظة الطوال كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 وفيها 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 لمعيان 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 أو 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.

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٤٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - فرع ٥ - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - فرع ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسان - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

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

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

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

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

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

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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٤٦٣٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

خميس مشيط في : ٢٨/٠٢/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨/٠٨/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٠٧٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

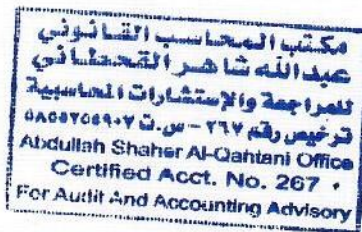
ترخيص رقم (٣٢١٤)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١,٨٨٦,٣٤٢,٠٠	١,٦٨٠,٢٦١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٨٨٦,٣٤٢,٠٠	١,٦٨٠,٢٦١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٠,١٩١,٠٠	٣٥,٢٤٩,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٢,٤٩١,٠٠	١,٩١٦,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٨٠,٥٥٤,٠٠	٨٠,٥٥٤,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٣,٢٣٦,٠٠	١١٧,٧١٩,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠	١,٧٩٧,٩٨٠,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
١,٥٧٠,٣٧٢,٠٠	١,٣٧٠,٣٨٢,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٩,٢٠٦,٠٠	٤٢١,٨٤٨,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠	١,٧٩٢,٢٣٠,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠	١,٧٩٧,٩٨٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)  
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
ترخيص رقم (٣٢١٤)  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
١,٤٣٠,١٣٤,٠٠	٧٦٩,٤٩٨,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٦٠٠,٠٠	٦٨١,٨٩٨,٠٠	(١٠) الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
١٩٣,٩٥١,٠٠	١٥٦,٤٢٢,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٤٢٢,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الزكاة الشرعية
٠,٠٠	٣١٠,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠,٩٥٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٣٦١,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢) دعم منصة احسان
٥,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٢,٣٣٠,٠٠)	٣٤٢,٣٣٠,٠٠	(١/٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٩٩١,٢٨٥,٠٠	١,٢٣٦,٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٦٤٢,٠٠	١,٢٢٤,٢٢٨,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(١٨٠,١٢٥,٠٠)	(٧٩,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٩,٨٥٠,٠٠)	مساعداات الزكاة الشرعية
(٥٤٧,٧٦٣,٠٠)	(٧٢٢,٧٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢٢,٧٣٠,٠٠)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٦٦,٨٨٢,٠٠)	(٤٢٤,٩٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢٤,٩٣٩,٠٠)	(١٤) مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
(٢١,٣٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات جمع اموال
(٢٠٢,٠١٦,٠٠)	(١٩١,٩٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩١,٩٤٩,٠٠)	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٦٣٣,٠٠)	(٤,١٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,١٧٥,٠٠)	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
(١٩٢,٠٠)	(٥٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٧٥,٠٠)	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
(١,٢٢٠,٩٩١,٠٠)	(١,٤٢٤,٢١٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٢٤,٢١٨,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٧٠,٢٩٤,٠٠	(١٨٧,٣٤٨,٠٠)	٠,٠٠	١٢,٦٤٢,٠٠	(١٩٩,٩٩٠,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
١,٢٠٩,٢٨٤,٠٠	١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩,٢٠٦,٠٠	١,٥٧٠,٣٧٢,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠	١,٧٩٢,٢٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢١,٨٤٨,٠٠	١,٣٧٠,٣٨٢,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين  
عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين  
للإدارة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٣٢١٤)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٠,٢٩٤,٠٠٠	(١٨٧,٣٤٨,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
٢,٦٣٣,٠٠٠	٤,١٧٥,٠٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
١٩٢,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	مصروفات اهلاك الأصول الثابتة
		مصروفات أطفاء أصول غير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٧٧٣,١١٩,٠٠٠	(١٧٦,٨٤٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠٠	(٢٩,٢٣٣,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٠,٠٠٠	(٢٩,٢٣٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٧٧٣,١١٩,٠٠٠	(٢٠٦,٠٨١,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
١,١١٣,٢٢٣,٠٠٠	١,٨٨٦,٣٤٢,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٨٨٦,٣٤٢,٠٠٠	١,٦٨٠,٢٦١,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahiani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



مكتبها المسجل حسب القانون  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للحسابات العامة والتدقيق  
التدقيق رقم ٢٦٧ - ٢٠١٧  
Abdullah Shaher Al-Qanuni Offices  
Certified ACCT. NO. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٣٢١٤)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

التكلفة	مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	النسبة	البيان	
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استحداث العام	إضافات العام	الرصيد في				
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	%	ريال سعودي	اثاث مكتبي
٥,٢٣٤,٠٠٠	١٨,٤٣٣,٠٠٠	٤,١٩٢,٠٠٠	٣,٠٠١,٠٠٠	١,١٩١,٠٠٠	٢٢,٦٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٣٩٠,٠٠٠	٨,٢٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	ريال سعودي	جهاز اتصال ولامن والحماية
٢,٢٠٥,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠	٣,٣٣٩,٠٠٠	٢,٨٣٥,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	ريال سعودي	جهاز كمبيوتر وملحقاته
٨١١,٠٠٠	٢,٠٣٠,٠٠٠	٢,٢٣٠,٠٠٠	١,٢٢٢,٠٠٠	٦٠٨,٠٠٠	٢,٤٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	ريال سعودي	الات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية
١,٦٣٧,٠٠٠	١,٠٠٣,٠٠٠	٣,٢٢٢,٠٠٠	٢,٥٨٨,٠٠٠	٦٣٤,٠٠٠	٤,٢٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٢٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	ريال سعودي	لوحات دعائية وإعلان
٣٠٤,٠٠٠	١,٥٣٦,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	١١٣,٠٠٠	١,٨٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٤٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٣	ريال سعودي	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٠,٠٠٠	٥,٢٤٨,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٥,٩٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٩٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	ريال سعودي	أجهزة التفتة والتبريد والتجميد
٠,٠٠٠	٧,١٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	ريال سعودي	الإجمالي
١٠,١٩١,٠٠٠	٣٥,٢٤٩,٠٠٠	١٤,٤١٧,٠٠٠	١٠,٢٤٢,٠٠٠	٤,١٧٥,٠٠٠	٤٩,٦٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٢٣٣,٠٠٠	٢٠,٤٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠			

إيضاح رقم (٦) : الأصول غير ملموسة ومجموع اطفائها :

نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء				التكلفة				نسبة الإطفاء	البيان		
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استحداثات	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	استحداثات العام	إضافات العام				
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	%	ريال سعودي	موقع الكروني
٢,٤٩١,٠٠٠	١,٩١٦,٠٠٠	٩٥٩,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	ريال سعودي	الإجمالي
٢,٤٩١,٠٠٠	١,٩١٦,٠٠٠	٩٥٩,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠			

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية  
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢١٤) بتاريخ ١٩ / ١٢ / ٢٠١٩ م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .  
سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ١٠ / ١٠ / ٢٠٢٤ م  
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تمد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

**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 الأنشطة .

**أصول غير ملموسة**

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

**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 الأنشطة .

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

**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 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 .

**التبرعات / الإيرادات :**

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 بعامل 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 .

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

**المعاملات بالعملة الأجنبية :**

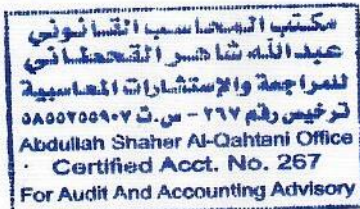
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

**تسجيل الحسابات :**

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

**إعادة التقييم :**

تم إعادة تقييم أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١,٨٦١,٨٩١,٠٠	١,٦٦٦,٢١٨,٠٠	مصرف الراجحي عام > / ١٠٠٠١
٢٤,٤٥١,٠٠	١٤٠,٤٣,٠٠	مصرف الراجحي زكاة > / ٠٧٦٦٤
١,٨٨٦,٣٤٢,٠٠	١,٦٨٠,٢٦١,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٥٥٤,٠٠	٨٠,٥٥٤,٠٠	دار الجويرية
٨٠,٥٥٤,٠٠	٨٠,٥٥٤,٠٠	المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

مكتبنا المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر الشاهر المحاسبون  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

## ٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رصيد أول المدة	١,٥٧٠,٣٧٢,٠٠٠	٤٠٩,٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠٠	١,٢٠٩,٢٨٤,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٩٩,٩٩٠,٠٠٠)	١٢,٦٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٧,٣٤٨,٠٠٠)	٧٧٠,٢٩٤,٠٠٠
رصيد آخر المدة	١,٣٧٠,٣٨٢,٠٠٠	٤٢١,٨٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٩٢,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٧٩,٥٧٨,٠٠٠

## ١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات زكاة	١٥٨٢٦,٠٠٠	١٥٦٤٢٢,٠٠٠	(٧٩,٨٥٠,٠٠٠)	٩٢٣٩٨,٠٠٠	١٥٨٢٦,٠٠٠
تبرعات مشروع تأسيس الكيانات المستقلة من مؤسسة الشيخ سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية دعم برنامج تصحيح الآثام من مؤسسة الضويان	١٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠٠
كفالة المعلمين والمعلمات دعم مؤسسة عبد الله السبيعي	١٧٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥٠٠,٠٠٠	١٧٥٠٠,٠٠٠
تبرع منصة احسان للعمل الخيري لصالح مكافآت المعلمين والمعلمات	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠
تبرع منصة احسان للعمل الخيري (غروس) لصالح مكافآت دعم كفالة معلمي ومعلمات القرآن الكريم - مؤسسة آل الجميح الخيرية	٢٤٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	٥٦٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع تبيان من أوقاف عبد الله الضحيان	٥٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٨٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٨٨٠,٠٠٠
دعم مشروع تبيان - مؤسسة آل الجميح الخيرية	٠,٠٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج يوم الهمة من أوقاف عبد الله الضحيان	٠,٠٠٠	١٤٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مشروع تبيان - مؤسسة آل الجميح الخيرية	٠,٠٠٠	١٥٦٠٠,٠٠٠	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج يوم الهمة من أوقاف عبد الله الضحيان	٠,٠٠٠	١٣٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية- دعم صندوق الجمعيات لبرنامج الاختبار الدوري	٠,٠٠٠	٦٥٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية- دعم صندوق الجمعيات - منحة رأس المال البشري	٠,٠٠٠	٤٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٤٠٩,٢٠٦,٠٠٠	٣٥٤,٩٧٢,٠٠٠	(٣٤٢,٣٣٠,٠٠٠)	٤٢١,٨٤٨,٠٠٠	٤٠٩,٢٠٦,٠٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبد الله شاهر  
للحسابين والمحاسبين  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office  
For Audit And Accounting Advise

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
١١٩١١٥١,٠٠	٦٨١٨٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨١٨٩٨,٠٠	تبرعات غير مقيدة
١٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج المقرأة الهاتفية من مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٢٢٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تصحيح التلاوة من أوقاف عبد الله الضحيان
٤٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تصحيح التلاوة من مؤسسة الضويان الخيرية
٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تراويل من مؤسسة محمد الحبيب
١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة المقرأة الهاتفية - أوقاف الضحيان
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة المعلمين والمعلمات دعم مؤسسة عبد الله السبيعي
١٣٧٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات القرائية-منصة تبرع
١٠٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الدور النسائية-منصة تبرع
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع أوقاف الضحيان لبرنامج الدورة الصفية المكثفة
٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم كفالة معلمي ومعلمات القرآن الكريم- مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تبيان من أوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج يوم الهمة من أوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	١٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج تبيان مؤسسة آل الجميح الخيرية
١,٤٣٠,١٣٤,٠٠	٧٦٩,٤٩٨,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٦٠٠,٠٠	٦٨١,٨٩٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبد الله شاہر المحاسب  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٤٨٥٥٧٥٤٠٧  
Abdullah Shafer Al-Dahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

## ١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م				البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - مصروفات تشغيلية
٠,٠٠	٦٥٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات لبرنامج الاختبار الدوري
٠,٠٠	٤٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٠,٠٠	٣١٠,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠,٩٥٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

## ١٢- دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م				البيان
ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣٣٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع منصة احسان للعمل الخيري لصالح مكافآت المعلمين والمعلمات
٢٩٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع منصة احسان للعمل الخيري (غروس) لصالح مكافآت المعلمين والمعلمات
٣٦١,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والقانونيين  
عبد الله شاهر المحاسبين والقانونيين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,١٤٥,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز للطلاب والطالبات المحتاجين
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت الطالبات المتميزات المحتاجات
٧,٨٧٥,٠٠	٣,٨١٥,٠٠	مصاريف الحلقات الهاتفية
١,٥٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	جوائز برنامج المسابقة الرمضانية
١٣,١٥٠,٠٠	٣٣,١٢٥,٠٠	مكافآت المتميزين في الاختبارات الدورية
٠,٠٠	٤,٣٤٥,٠٠	حفل تكريم الحفاظ والحفاظات
٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تحفة الأطفال
٤٦,٨٠٠,٠٠	٥٤,٥٨٦,٠٠	البرنامج الصيفي - الدورة الصيفية للمتميزين
٠,٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠	مكافآت معلمين ومعلمات الدور
١٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت معلمات البرنامج الصيفي
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت برنامج الصيف للمجتمع
٣,٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الحلقات المتنتلة
٥٨,٤٤٠,٠٠	٨٤,٦٠٠,٠٠	برنامج الحلقات المتميزة
١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت المقرنة الهاتفية - دعم مؤسسة العويضة
١٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت المقرنة الهاتفية - أوقاف الضحيان
٣٩,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت برنامج تصحيح التلاوة - أوقاف الضحيان
٢٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت برنامج تصحيح التلاوة - أوقاف الضويان
٧٩,٥٨٥,٠٠	٠,٠٠	مكافآت برنامج ترتيل من دعم - الحبيب
٣٦,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت برنامج الحلقات المتنتلة - دعم مؤسسة الحمدان
٠,٠٠	١٦,١٢٢,٠٠	مصاريف لقاءات الطلاب والمعلمين
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف الضحيان
٣٤,٣٥٨,٠٠	٢٤,١٢٠,٠٠	مصاريف دعم حلقات الدور السنانية
٩٢,٠٠٠,٠٠	١٨٤,٠٠٠,٠٠	مصاريف دعم مكافآت المعلمين والمعلمات - منصة إحسان
٢٣,٥٢٠,٠٠	٣٥,٢٨٠,٠٠	مصاريف دعم مكافآت المعلمين والمعلمات - منصة إحسان (غروس)
٠,٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠	مصاريف دعم مكافآت المعلمين والمعلمات - مؤسسة الراجحي منصة إحسان
٠,٠٠	٧,٤٦٧,٠٠	مصاريف جوائز المعلمين المتميزين
٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	مصاريف مشروع تبيان - أوقاف الضحيان
٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	مصاريف برنامج يوم الهمة - أوقاف الضحيان
٠,٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠	مصاريف مشروع تبيان - مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	مصاريف مكافآت المعلمين والمعلمات - مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠,٠٠	١٢,٣٧٠,٠٠	مصاريف برنامج الدورة الصيفية المكثفة
٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	مكافأة معلم متميز
٠,٠٠	٩٠,٩٥٠,٠٠	مكافآت الطالبات في اختبار المراحل
٠,٠٠	٨,٠٥٠,٠٠	مكافآت يوم وليمة الهمة
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مكافأة طالب متميز
٥٤٧,٧٦٣,٠٠	٧٢٢,٧٣٠,٠٠	المجموع

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
شهادة التدقيق  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الطوال  
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٩,٧٣٢,٠٠	٣٠٨,٩٠٠,٠٠	اجور المعلمين والمعلمات
١٧,٠٠٠,٠٠	١٠٧,٦٣٨,٠٠	صيانة واصلاح مباني دور التحفيظ
١٥٠,٠٠	٦,٧٨٦,٠٠	العينات والهدايا
٠,٠٠	١,٦١٥,٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل اعداد معلم -
		مناهج تبيان
٢٦٦,٨٨٢,٠٠	٤٢٤,٩٣٩,٠٠	المجموع

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٤٧٥,٠٠	١١٥,٢٠٠,٠٠	أجور ومرتببات
١٦,٦٧٢,٠٠	١٠,٥٤٣,٠٠	اشترآكات وتصديقات
٢١,٤٦٠,٠٠	٢٢,٦٦٥,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤,٧٠٠,٠٠	٢,٤٣٠,٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠	٧٧,٠٠	صيانة ااثات مكتبي
١٩,٩٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	تجديد اقامات ونقل كفاله
٣,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات متنوعة
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٧٧,٠٠	تأمين طبي
١,٥٠٠,٠٠	٦٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
١,٢٥٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	مصروفات صيانة وتركيب
٣,٣٩١,٠٠	٦,٢٥٠,٠٠	كهرباء
٤,٨٩٢,٠٠	٤,١٠٨,٠٠	مصروفات بريد و هاتف
١١,٣٢٦,٠٠	٤,١٥٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٢٢٥,٠٠	مطبوعات
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٠,٠٠	٣٨٨,٠٠	مصاريف دعايا وإعلان
٢٠٢,٠١٦,٠٠	١٩١,٩٤٩,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨/٠٨/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

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

القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

