



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 حسنين 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 بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - 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 المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة 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 سراة عبيدة 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 والمعايير 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 :-

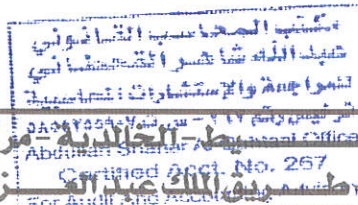
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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.

لفت أنتباه :-

نود أن نلفت الإنتباه إلي ما ورد في الإيضاح رقم (٩-١) الخاص بأصول الأوقاف حيث تم خلال العام بيع عمارة ال عائض وهذه العبارة مبنية من أموال الجمعية غير المقيدة على أرض موقوفة وفقاً منجزاً ومسجلة ضمن أصول الأوقاف وقد تم البيع بموجب موافقة الجمعية العمومية العادية بالجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٤ م والذي وافقت باجتماعها على تصرف مجلس الإدارة ببيع العمارة المذكورة هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر .

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٢ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٣ م .



المركز الرئيسي : خميس مشيخ

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز حسان - برج أ - مكتب ١١٦ - 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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٢)

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 الاخرى 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.

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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

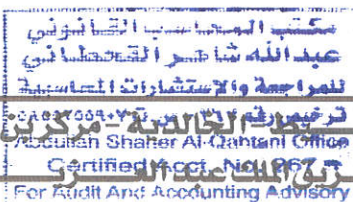
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها 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 .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي 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.





(٣)

-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 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 .

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 باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

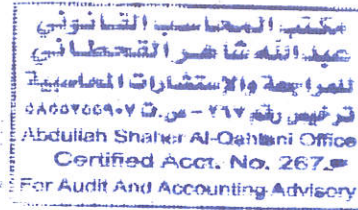
خميس مشيط في : ٢٦/٠٣/٢٠٢٤م

الموافق : ١٦/٠٩/١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

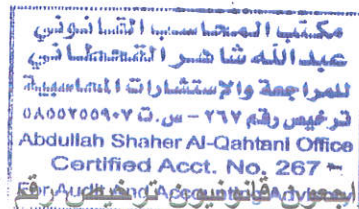
ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٨,٤١٦,٠٩٢,٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥,٣٤٢,٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
٨,٤٣١,٤٣٤,٠٠	٧,٧١١,٤٦٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٢,٦٨٢,٦٨٨,٠٠	١٢,٣٦٤,١٩٦,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
١,٧٧١,٤٤٠,٠٠	١,٩٣٠,٥٨٥,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	(٨)	استثمارات طويلة الاجل
١٤,٤٥٤,١٢٨,٠٠	١٧,٢٩٤,٧٨١,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
١,٢٤٥,٦٦٧,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	(٩)	أصول أوقاف (بالصافي)
١,٢٤٥,٦٦٧,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢٤,١٣١,٢٢٩,٠٠	٢٥,٢٤٢,٢٤٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			إلتزامات متداولة:
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
٦٧,٢٩٨,٠٠	٧٦,٦٣٠,٠٠		إيرادات مقدمة - إيجارات
٦٧,٢٩٨,٠٠	٨١,٢٣٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إلتزامات غير متداولة:
٤٨٦,٥٥٩,٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠	(١١)	مخصص نهاية الخدمة
٤٨٦,٥٥٩,٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٣,٨٥٧,٠٠	٦١٦,٢٦٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٢)	صافي الأصول:
١٦,٩٠٢,٥٤٨,٠٠	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٦٥١,٢٧١,٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٠٠	(١/١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٢٣,٥٥٣,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	(٢/١٢)	صافي أصول أوقاف
٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٤,١٣١,٢٢٩,٠٠	٢٥,٢٤٢,٢٤٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

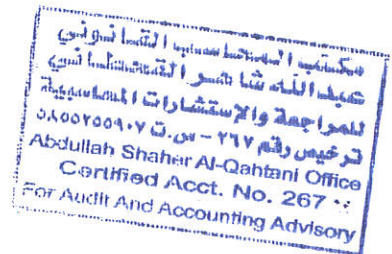
ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
١,٣٦٩,٤٦١,٠٠	١,٢٤٠,٥٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٤٠,٥٩١,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
١,٥٦٩,٣٥٥,٠٠	١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠	٠,٠٠	١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠	٠,٠٠	(١٣) تبرعات نقدية غير مقيدة
٠,٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
٦٠,٠٠٠,٠٠	٤٤,٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٦٣٠,٠٠	تبرعات زكاة
٥١٧,١٢٧,٠٠	٥٢٥,٧٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥,٧٦١,٠٠	اشتراكات الأعضاء
١١٨,٨٠٠,٠٠	٩٥٩,١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٩,١٠١,٠٠	إيرادات إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٣,٠٥٥,٠٠)	١,٤٠٣,٠٥٥,٠٠	(١/١٢) أرباح بيع أصول
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٨٧,٥٥٣,٠٠)	٠,٠٠	٧٨٧,٥٥٣,٠٠	(٢/١٢) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣,٦٣٤,٧٤٣,٠٠	٤,٢٥٠,٣٦٥,٠٠	(٧٨٧,٥٥٣,٠٠)	٧٧,٢٢٧,٠٠	٤,٩٦٠,٦٩١,٠٠	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفات والحسائر:
٢,٢٠٨,٠٥١,٠٠	٢,٣٤٤,٥٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٤٤,٥٣٩,٠٠	(١٤) مصرفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	١٠٠,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٣٠٠,٠٠	مساعدات الزكاة
٣٣٠,٠٨٦,٠٠	٤٦٧,٩٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٧,٩٧٧,٠٠	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
٢٨٦,٢٥٠,٠٠	٢٨٨,٩٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨,٩٣٨,٠٠	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩) استهلاك أصول الأوقاف
(٢,٨٦٨,٣٨٧,٠٠)	(٣,٢٠١,٧٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٢٠١,٧٥٤,٠٠)	إجمالي المصرفات والحسائر
٧٦٦,٣٥٦,٠٠	١,٠٤٨,٦١١,٠٠	(٧٨٧,٥٥٣,٠٠)	٧٧,٢٢٧,٠٠	١,٧٥٨,٩٣٧,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٢٢,٨١١,٠١٦,٠٠	٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠	١,٠٢٣,٥٥٣,٠٠	٥,٦٥١,٢٧١,٠٠	١٦,٩٠٢,٥٤٨,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٣٠٠,٠٣٩,٠٠)	٥,٣٠٠,٠٣٩,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٠٠	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

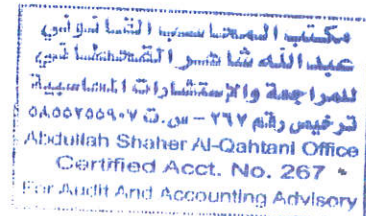
ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٦,٣٥٦,٠٠٠	١,٠٤٨,٦١١,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
٢٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٨٨,٩٣٨,٠٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٤٩,٥٧٤,٠٠٠	٤٨,٤٧٧,٠٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٨٤,٢٠٨,٠٠٠	(٥٥,٣٤٣,٠٠٠)	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٦٧,٢٩٨,٠٠٠	٩,٣٣٢,٠٠٠	التغير في الإيرادات المستحقة
١,٢٩٧,٦٨٦,٠٠٠	١,٣٤٤,٦١٥,٠٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
		التغير في إيرادات مقدما
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٤١,٦٣٢,٠٠٠)	(٩,٢٧٨,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٥٣١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠٠	١,٠٤٨,٤٩٩,٠٠٠	استبعادات الأصول الثابتة بالصافي
(٢٧٠,٩٨٢,٠٠٠)	(١٥٩,١٤٥,٠٠٠)	استبعادات أصول الأوقاف بالصافي
٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
٢١٨,٥٨٦,٠٠٠	(٢,١١٩,٩٢٤,٠٠٠)	التغير في استثمارات طويلة الاجل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٥١٦,٢٧٢,٠٠٠	(٧٧٥,٣٠٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٦,٨٩٩,٨٢٠,٠٠٠	٨,٤١٦,٠٩٢,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨,٤١٦,٠٩٢,٠٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

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



(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة والمسجلة برقم ٣٤٩٣ وتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣١ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ الشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/٠٩/٢٨ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

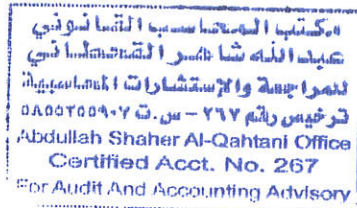
٢/١: أهداف الجمعية :

- ١- تعلم كتاب الله عز وجل .
- ٢- حفظ القرآن الكريم كاملا او جزء منه .
- ٣- تخريج قراء متميزين .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

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 .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .

الاستثمارات طويلة الاجل :

يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة وتم تسجيل عائد الأرباح في السنة التي تحقق فيها العائد .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

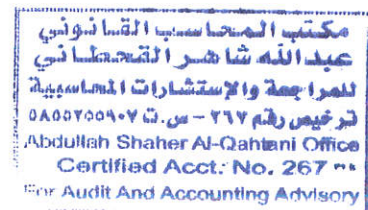
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك 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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدةترخيص رقم (٣٤٩٣)سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول 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 .

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 / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينهيها للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 :

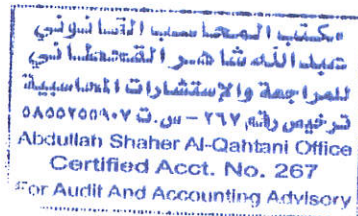
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية دفاتر يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب:

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	تقديرة بالصندوق
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي / > ٢٣٣٣٠
٤,٣٦١,٥٩٦,٠٠	١,١٩١,٦٥٠,٠٠	مصرف الراجحي / > ٩٩١٤
١٥٣,٧٤٤,٠٠	١٦٨,٠٢٩,٠٠	بنك الأهلي / > ٠١٠٢
١٧٧,٢٣٢,٠٠	٤١٧,٦٥٧,٠٠	بنك البلاد / > ٠٠٠٤
٣,٧٢٣,٥٢٠,٠٠	٥,٨٦٣,٤٤٧,٠٠	المجموع
٨,٤١٦,٠٩٢,٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠	

٥- إيرادات مستحقة:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتجارات
١٥,٣٤٢,٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠	المجموع
١٥,٣٤٢,٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠	

٦- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع دار الجوه النسائية
٦٠٦,٢٦٥,٠٠	٦٠٧,٨٦٥,٠٠	مشروع دار الوهابة النسائية
١,١٦٥,١٧٥,٠٠	١,٣٢٢,٧٢٠,٠٠	المجموع
١,٧٧١,٤٤٠,٠٠	١,٩٣٠,٥٨٥,٠٠	

٨- الاستثمارات طويلة الأجل :

الإستثمارات عبارة عن مساهمة من الجمعية بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ ريال مقابل تطوير أرض مملوكة من مؤسسة نحو البناء العقاري سجل تجاري رقم (٢٠٥٠١٤٩٠٥٧) علي أن يتم توزيع الأرباح بعد الإنتهاء من المشروع حسب العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٢ م وقد تم تسجيل مبلغ الإستثمار بالتكلفة .

٩- أصول الأوقاف ومجموع استهلاكها : " كشف مرفق "

(٩-١) :

١- تم خلال العام بيع عمارة آل عايض بمبلغ ١٩١٢٠٠٠ ريال لصالح الشركة الوطنية لإدارة الأصول لتوظيفها في إسكان مستفيدي الإسكان التنموي لصالح وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان .

ب- العمارة أنشأت من أموال الجمعية الغير مقيدة على أرض موقوفه وفقا منجزا جعلت النظارة بما لرئيس مجلس الإدارة .

ج- بموجب اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٤ م تمت الموافقة علي تصرف مجلس إدارة الجمعية في بيع العمارة بالمبلغ المذكور .

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	المجموع
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	

١١- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
٤٣٦,٩٨٥,٠٠	٤٨٦,٥٥٩,٠٠	المكون خلال العام
٤٩,٥٧٤,٠٠	٤٨,٤٧٧,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام
٤٨٦,٥٥٩,٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠	

١٢- صافي الاصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
صافي الأصول المقيدة (١/١٢)	صافي الأصول المقيدة (١/١٢)	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٦٥١,٢٧١,٠٠	١٦,٩٠٢,٥٤٨,٠٠	رصيد أول المدة
(٥,٣٠٠,٠٣٩,٠٠)	٠,٠٠	إعادة تبويب
٧٧,٢٢٧,٠٠	١,٧٥٨,٩٣٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
٤٢٨,٤٥٩,٠٠	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠	رصيد آخر المدة

تم خلال العام إعادة تبويب صافي الأصول المقيدة إلى صافي أصول غير مقيدة حيث أنه تم صرف هذه المبالغ ولم يتم تحريرها بالخطأ من سنوات سابقة .

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

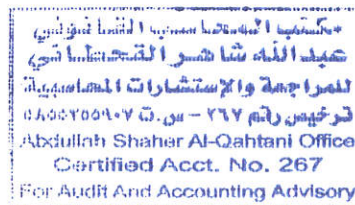
بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	إعادة التوب	الرصيد بعد التسويات	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات حلقات	٥,٢٤٣,٤٥٠,٠٠٠	(٤,٨٩٢,٢١٨,٠٠٠)	٣٥١,٢٣٢,٠٠٠	١,١٠٩,٣٣٠,٠٠٠	(١,١٠٩,٣٣٠,٠٠٠)	٣٥١,٢٣٢,٠٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣١٢,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٢,٧١٢,٠٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١,٩٠٠,٠٠٠	(٧١,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠
دعم دار أمهات المؤمنين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
دعم مصروفات الحفل السنوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠
دعم الدورات الصيفية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٣٩٠,٠٠٠	(٣٩,٥٧٥,٠٠٠)	١٧,٨١٥,٠٠٠
دعم التحفيز حلقات القرآن	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٣٥٠,٠٠٠	(٦,٣٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠
دعم مشروع رعاية الحافظات (ارتقاء)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع المسابقات القرآنية (اتح الوفار)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠
تبرعات الدور النسائية	٤٠٧,٨٢١,٠٠٠	(٤٠٧,٨٢١,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥,٦٥١,٢٧١,٠٠٠	(٥,٣٠٠,٠٣٩,٠٠٠)	٣٥١,٢٣٢,٠٠٠	١,٤٨٠,٢٨٢,٠٠٠	(١,٤٠٣,٠٥٥,٠٠٠)	٤٢٨,٤٥٩,٠٠٠

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أرضي ومباني اوقاف	١,٠٢٣,٥٥٣,٠٠٠	٠,٠٠	(٧٨٧,٥٥٣,٠٠٠)	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٠٢٣,٥٥٣,٠٠٠	٠,٠٠	(٧٨٧,٥٥٣,٠٠٠)	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠

١٣ - تبرعات نقدية مقيدة:

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات حلقات	٠,٠٠	١,١٠٩,٣٣٠,٠٠٠	٠,٠٠	١,١٠٩,٣٣٠,٠٠٠	١,١٧٢,٠٤٩,٠٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٠,٠٠	٤,٣١٢,٠٠٠	٠,٠٠	٤,٣١٢,٠٠٠	٦,٦٠١,٠٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٧١,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧١,٩٠٠,٠٠٠	١٨٣,٩١١,٠٠٠
دعم دار أمهات المؤمنين	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٩٩,٣٠٠,٠٠٠
دعم مصروفات الحفل السنوي	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠٨٩,٠٠٠
دعم الدورات الصيفية	٠,٠٠	٥٧,٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠	٥٧,٣٩٠,٠٠٠	٦,٤٠٥,٠٠٠
دعم التحفيز حلقات القرآن	٠,٠٠	٦,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	٦,٣٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم مكافآت أئمة رمضان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع رعاية الحافظات (ارتقاء)	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع المسابقات القرآنية (اتح الوفار)	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠	١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠٠	١,٥٦٩,٣٥٥,٠٠٠



١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أئمة مساجد
٦٥٣,٥٠٩,٠٠٠	٦٤٢,٦٣٢,٠٠٠	رواتب المعلمين
٦٧٤,٠١٢,٠٠٠	٧٥١,٥٥٠,٠٠٠	رواتب المعلمات
٩,٠٦٦,٠٠٠	١١٨,٨٨٦,٠٠٠	مكافآت طلاب وطالبات ومعلمين
٢٩,٠٣٥,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	تجهيز اقامات المعلمين
٥٤,١٣٩,٠٠٠	٦٥,٨٠٩,٠٠٠	تأمين طبي للمعلمين
٧٠,٠١٤,٠٠٠	٦٤,٩٨٩,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣,١٢٥,٠٠٠	٥,٩٩٦,٠٠٠	صيانة سيارات الاشراف ومحروقات
٤٣,٢١٨,٠٠٠	٤٠,٨٤٢,٠٠٠	مكافآت علمي ومعلمات الحفاظ والحفاظات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,١٠٠,٠٠٠	مصروفات جوائز المسابقات الصيفية
٣٩,٨٢٨,٠٠٠	٩٤,٢٧٨,٠٠٠	راتب الأجازة السنوية
٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	المكافآت السنوية
٣,٢٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	تأثيرات السفر
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	بدل تذاكر سفر
٢,٣٥٠,٠٠٠	٤,١٢٢,٠٠٠	نزيات وصيانة الدور النسائية
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت مشروع ارتقاء لمراجعة القرآن الكريم
٥٨,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,١٠٠,٠٠٠	مكافآت الحفاظ والحفاظات
٧,٩٠٥,٠٠٠	٩,٢٦٠,٠٠٠	مصروفات الحفل السنوي
٦٠,٦٣٢,٠٠٠	٣٩,٥٧٥,٠٠٠	مصروفات الدورات الصيفية
٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	اجار سكن علمي الخلفات
٢,٢٠٨,٠٥١,٠٠٠	٢,٣٤٤,٥٣٩,٠٠٠	المجموع

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٧٨٦,٠٠٠	١٧٦,٧٠٤,٠٠٠	رواتب وأجور
٤,١٩٩,٠٠٠	٦,٩٥٩,٠٠٠	هاتف وبريد وأنترنت
١٧,٩٣٦,٠٠٠	٦,٦٦٧,٠٠٠	كهرباء ومياه
١٤,٠٨٦,٠٠٠	٢,١٠١,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٥,٢٧٩,٠٠٠	٦,٨٣٦,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٤٤,٢٦٩,٠٠٠	٧,٠٠٢,٧٠,٠٠٠	رسوم واشتراكات
٣٩,٩٦٧,٠٠٠	١٢٩,٩٠٥,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٩,٥٧٤,٠٠٠	٤٨,٤٧٧,٠٠٠	مصروفات حماية الخدمة
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٠,٠٠٠	١٢,٣٠١,٠٠٠	مطبوعات
٣٣٠,٠٨٦,٠٠٠	٤٦٧,٩٧٧,٠٠٠	المجموع

١٦ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦/٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

١٧ . الأحداث اللاحقة :

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

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
شركة المحاسبة والشؤون المالية
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory