ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيـــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)	٧-١٦

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

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

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

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا 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.

-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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Accountants & Auditors
Lic. No. 267

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

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 : ٢٠٢٤/٠٥/١٩م

الموافق : ١٤٤٥/١١/١١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٢٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٠٢,٤٦٦,٠٠	٥٠٨,٧١٩,٠٠
ارصده مدينة اخري	(٥)	١٨,٩٠٠,٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٦٥٢,٧٠٠,٠٠	٤٣٥,٦٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٧٤,٠٦٦,٠٠	٩٦٥,٨١٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,٦٤٢,٢٠٢,٠٠	١,٧١٤,٩٧٣,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	٩,٠٦٢,٠٠	١١,٣٥٨,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٥١,٢٦٤,٠٠	١,٧٢٦,٣٣١,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	١,١٩٤,٤٤٧,٠٠	١,٢٠٠,٥٨٩,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف	(١٠)	١,٢٦٦,٧٦٤,٠٠	١,٢٥٥,٥٢٧,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٤٦١,٢١١,٠٠	٢,٤٥٦,١١٦,٠٠
إجمالي الأصول		٥,٢٨٦,٥٤١,٠٠	٥,١٤٨,٢٦٦,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
ايرادات مدفوعة مقدما - ايجارات		٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مستحقة	(١١)	٩٥,٦٢٠,٠٠	٤٣,٢١٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٩٨,٠٢٠,٠٠	٤٣,٢١٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٩٨,٠٢٠,٠٠	٤٣,٢١٥,٠٠
صافي الأصول:	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٤٣,٥٥٧,٠٠	٢,٧٣٠,٨٩٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٨١٢,٧٢٣,٠٠	٨٦٩,٠٥٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	١,٥٣٢,٢٤١,٠٠	١,٥٠٥,١٠٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,١٨٨,٥٢١,٠٠	٥,١٠٥,٠٥١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥,٢٨٦,٥٤١,٠٠	٥,١٤٨,٢٦٦,٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٣م				٢٠٢٢م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٣)	٢٦٨,٢١٩,٠٠	٤٢٧,٨٥٥,٠٠	٧٧,٤٥٠,٠٠	٧٧٣,٥٢٤,٠٠	٦٨٩,٧٠٧,٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية		٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠	٨٥,٣٥٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
تبرعات عينية – أصول ثابتة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤١,٥٠٠,٠٠
إيرادات أخرى –ايجارات	(١٤)	٢٠٨,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٣٤٨,٣٠٠,٠٠	٣١٤,٥٠٩,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠	٥٣٣,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٣,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات تخفيض التزام		٣٠٠,٦٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٦٥٣,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	١,٠٥٣,٠٤٢,٠٠	(١,٠٥٣,٠٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	١٩٠,٣١٢,٠٠	٠,٠٠	(١٩٠,٣١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٢١,٥٢٦,٠٠	(٣٦,٣٢٧,٠٠)	٢٧,١٣٨,٠٠	٢,٠١٢,٣٣٧,٠٠	١,٦٣١,٥٦٦,٠٠
المصروفات والخسائر :						
مساعدات الزكاة الشرعية		(١٢٦,٥٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٦,٥٧٥,٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(٤٨٥,٠٥٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨٥,٠٥٣,٠٠)	(٣٢٨,٥٥٥,٠٠)
مصروفات خدمات تطوعية		(٥٣٣,٨٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣٣,٨٦٠,٠٠)	٠,٠٠
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٦)	(٣٨٥,٤٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٥,٤٠٥,٠٠)	(١٢٨,٥٤٣,٠٠)
مصاريف اوقاف	(١٧)	(٢٠,٤٥٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٤٥٨,٠٠)	(٢,٠٠٨,٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	(٣٠٨,٦٤٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٨,٦٤٣,٠٠)	(٣٦١,٣٥٧,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	(٧٢,٧٧١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٧٧١,٠٠)	(٧٨,٢٣٩,٠٠)
اطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	(٢,٢٩٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٢٩٦,٠٠)	(٢,٢٩٦,٠٠)
استهلاك أصول الأوقاف	(٩)	(٥٣,٧٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣,٧٠٦,٠٠)	(٥٣,٧٠٦,٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٩٨٨,٧٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٩٨٨,٧٦٧,٠٠)	(٩٧٤,٧٠٤,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٣٢,٧٥٩,٠٠	(٣٦,٣٢٧,٠٠)	٢٧,١٣٨,٠٠	٢٣,٥٧٠,٠٠	٦٥٦,٨٦٢,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢,٧٣٠,٨٩٨,٠٠	٨٦٩,٠٥٠,٠٠	١,٥٠٥,١٠٣,٠٠	٥,١٠٥,٠٥١,٠٠	٤,٤٤٨,١٩٤,٠٠
تسويات سنوات سابقة		٧٩,٩٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٩,٩٠٠,٠٠	(٥,٠٠)
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢,٨٤٣,٥٥٧,٠٠	٨١٢,٧٢٣,٠٠	١,٥٣٢,٢٤١,٠٠	٥,١٨٨,٥٢١,٠٠	٥,١٠٥,٠٥١,٠٠

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

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المالية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٤٢٥٥٢٥٥٩٠٧
Certified Acct. No. 267

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــان	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٢٣,٥٧٠,٠٠	٦٥٦,٨٦٢,٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٧٢,٧٧١,٠٠	٧٨,٢٣٩,٠٠
مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٢٩٦,٠٠	٢,٢٩٦,٠٠
مصروفات اهلاك أصول الأوقاف	٥٣,٧٠٦,٠٠	٥٣,٧٠٦,٠٠
معاملات غير نقدية – تبرعات عينية أصول	٠,٠٠	(٥٤١,٥٠٠,٠٠)
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الارصدة المدينة	٢,٦٠٠,٠٠	(٢,١٣٦,٠٠)
التغير في ارصدة الإيرادات المدفوعة مقدما	٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٥٢,٤٠٥,٠٠	١٣,٢٤٧,٠٠
التغير في ارصدة إيرادات مستحقة	(٢١٧,١٠٠,٠٠)	(٤٥,٦٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٧,٣٥٢,٠٠)	٢١٥,١١٤,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول غير ملموسة	٠,٠٠	(٨,٤٦٤,٠٠)
إضافات أصول أوقاف	(٤٧,٥٦٤,٠٠)	٠,٠٠
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	(١١,٢٣٧,٠٠)	(٣٥,٠٨١,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٥٨,٨٠١,٠٠)	(٤٣,٥٤٥,٠٠)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
تسويات سنوات سابقة	٥٩,٩٠٠,٠٠	(٥,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٥٩,٩٠٠,٠٠	(٥,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١+٢+٣)	(٦,٢٥٣,٠٠)	١٧١,٥٦٤,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٥٠٨,٧١٩,٠٠	٣٣٧,١٥٥,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٥٠٢,٤٦٦,٠٠	٥٠٨,٧١٩,٠٠

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

مكتب المحاسبة والمراجعة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٠٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيـــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
اراضي	-	١,٠٩٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٩٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٩٥,٥٠٠,٠٠	١,٠٩٥,٥٠٠,٠٠
مباني	٤%	١,٥٦٦,٨٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٦٦,٨٥٩,٠٠	٩٦٠,٨١٠,٠٠	٦٢,٦٧٤,٠٠	٠,٠٠	١,٠٢٣,٤٨٤,٠٠	٥٤٣,٣٧٥,٠٠	٦٠٦,٠٤٩,٠٠
اثاث مكتبي	١٠%	٩٨,٢٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٢٦٦,٠٠	٩٨,٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٢٦٥,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
سيارات	٢٠%	٢٦٩,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩,٩٠٠,٠٠	٢٦٩,٨٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩,٨٩٨,٠٠	٢,٠٠	٢,٠٠
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	٢٥%	٣٧,٤٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٤٨٧,٠٠	٣٥,٨٣٣,٠٠	١,٦٥٣,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٤٨٦,٠٠	١,٠٠	١,٦٥٤,٠٠
اجهزة تدفئة و تبريد	٢٥%	٢٥,٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٢٤١,٠٠	٢٣,٠١٩,٠٠	٢,٢٢١,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٢٤٠,٠٠	١,٠٠	٢,٢٢٢,٠٠
الات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	١٥%	١٦,٤٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٤٢٩,٠٠	١٥,١٢٧,٠٠	١,٣٠١,٠٠	٠,٠٠	١٦,٤٢٨,٠٠	١,٠٠	١,٣٠٢,٠٠
الات ومعدات مكتبية . الات تصوير	١٥,٠%	٢٩,٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥١٠,٠٠	٢٩,٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥٠٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
اجهزة الاتصال والامن و الحماية	١٥%	٣٢,١١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,١١٠,٠٠	٢٤,٦٩٣,٠٠	٤,٨١٧,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥١٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	٧,٤١٧,٠٠
عدد وادوات . خزان	١٠%	١,٠٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٥٢,٠٠	٢٢٨,٠٠	١٠٥,٠٠	٠,٠٠	٣٣٣,٠٠	٧١٩,٠٠	٨٢٤,٠٠
لوحات دعاية	١٠%	٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	٣,٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٤٩٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
الإجمالي		٣,١٧٥,٨٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,١٧٥,٨٥٤,٠٠	١,٤٦٠,٨٨١,٠٠	٧٢,٧٧١,٠٠	٠,٠٠	١,٥٣٣,٦٥٢,٠٠	١,٦٤٢,٢٠٢,٠٠	١,٧١٤,٩٧٣,٠٠

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

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

ايضاح رقم (٨) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفاؤها :

البيـــــان	نسبة الأطفاء	التكلفـــة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	اطفاء العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
برنامج محاسبي	١٠%	٦,٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٢٥,٠٠	١,٤٣٨,٠٠	٦٠٣,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٤١,٠٠	٣,٩٨٤,٠٠	٤,٥٨٧,٠٠
موقع ومتجر الكتروني	٢٠%	٨,٤٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٤٦٤,٠٠	١,٦٩٣,٠٠	١,٦٩٣,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٨٦,٠٠	٥,٠٧٨,٠٠	٦,٧٧١,٠٠
الإجمالي		١٤,٤٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٤٨٩,٠٠	٣,١٣١,٠٠	٢,٢٩٦,٠٠	٠,٠٠	٥,٤٢٧,٠٠	٩,٠٦٢,٠٠	١١,٣٥٨,٠٠

عبدالله شاهر ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267
مكتب المحاسبة والمراجعة القانونية
عبدالله شاهر الشاطري
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٠٣/٠٣/٢٥م
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٩): أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١م .

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراض وقف	٠%	١٤٤,٣٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٣٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٣٧٢,٠٠	١٤٤,٣٧٢,٠٠
مباني وقف	٤%	١,٣٤٢,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٤٢,٦٤٩,٠٠	٢٨٦,٤٣٢,٠٠	٥٣,٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠,١٣٨,٠٠	١,٠٠٢,٥١١,٠٠	١,٠٥٦,٢١٧,٠٠
تحسينات علي المباني	١٠%	٠,٠٠	٤٧,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي		١,٤٨٧,٠٢١,٠٠	٤٧,٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	١,٥٣٤,٥٨٥,٠٠	٢٨٦,٤٣٢,٠٠	٥٣,٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠,١٣٨,٠٠	١,١٩٤,٤٤٧,٠٠	١,٢٠٠,٥٨٩,٠٠

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنـــــوان : أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٦٨) بتاريخ ١٠/ ١٢ / ٢٠١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .

سريان الترخيص : ساري حتي ٢٣/ ١٠/ ٢٠٢٤م .

السنة المـــالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/ ٠١/ ٢٠٢٣م حتي ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- العناية بتعليم القران الكريم تلاوتا وحفظا وتجويدا .

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

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

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى 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 المحاسبـــي :

تعد القوائم المالية وفقا 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 .

مكتب عبدالله شاهر الشمراني
للمراجعة والاستشارات
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Shamrani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة :-

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس 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 الانشطة .

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 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 .

مكتب عبدالله شاهر القحطاني للمراجعة والاستشارات المحاسبية ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ح ٠٥٨٥٢٥٩٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
مصرف الراجحي ح / ٣٦٧٣	٢٢٥٥٤٤,٠٠	٢٨١,٣٧٩,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٧٩٠٠١	٤٢,٠٠	٢٨١,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٢٠٣	١,٠٠	١,٠٠
بنك البلاد ح / ٤٠٠٠١	١٩٩,٦٠٣,٠	١٩٣,٥٥٥,٠٠
البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٦	٧٧٢٧٦,٠٠	٣٣٥٠٣,٠٠
المجموع	٥٠٢,٤٦٦,٠٠	٥٠٨,٧١٩,٠٠

٥-ذمم مدينة :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
عهده البرامج والأنشطة	٨٦٠٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠
ذمم العاملين	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
ذمم عاملين - مكافأة نهاية خدمة مقدمه	١٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
المجموع	١٨,٩٠٠,٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠

٦-إيرادات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
إيرادات أوقاف مستحقة	٦٥٢٧٠٠,٠٠	٤٣٥٦٠٠,٠٠
المجموع	٦٥٢,٧٠٠,٠٠	٤٣٥,٦٠٠,٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٩- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "



الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
وقف الوفاء	١٢٠٠٤٤٧,٠٠	١١٨٩٢١٠,٠٠
وقف الجرادي	٦٦٣١٧,٠٠	٦٦٣١٧,٠٠
المجموع	١,٢٦٦,٧٦٤,٠٠	١,٢٥٥,٥٢٧,٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
رواتب واجور مستحقة	٤٧٢٠٠,٠٠	٤٣٢١٥,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم إدارية مستحقة	٤١٥٢٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٩٥,٦٢٠,٠٠	٤٣,٢١٥,٠٠

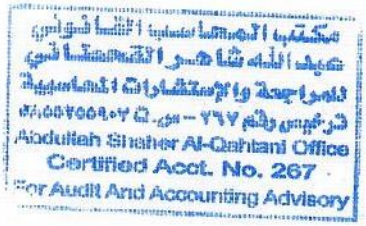
١٢- صافي الاصول:

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٧٣٠,٨٩٨,٠٠	٨٦٩,٠٥٠,٠٠	١,٥٠٥,١٠٣,٠٠	٥,١٠٥,٠٥١,٠٠	٤,٤٤٨,١٩٤,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٧٩,٩٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٩,٩٠٠,٠٠	(٥,٠٠)
التغير في صافي الأصول	٣٢,٧٥٩,٠٠	(٣٦,٣٢٧,٠٠)	٢٧,١٣٨,٠٠	٢٣,٥٧٠,٠٠	٦٥٦,٨٦٢,٠٠
رصيد أخر المدة	٢,٨٤٣,٥٥٧,٠٠	٨١٢,٧٢٣,٠٠	١,٥٣٢,٢٤١,٠٠	٥,١٨٨,٥٢١,٠٠	٥,١٠٥,٠٥١,٠٠

تتمثل التسويات علي سنوات سابقة في :-

٢٠٠٠٠ ريال مساعدات الزكاة تم صرفها خلال سنوات سابقة ولم يتم تحريرها .

٥٩٩٠٠ ريال إيرادات ايجارات لسنوات سابقة .



مكتب عبدالله شاهر الشمراني للمحاسبة والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م (قبل التسويات)	تسويات سنوات سابقة	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام
تبرعات زكاة	١٦٣,٨٣٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	١٤٣,٨٣٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠	(١٢٦,٥٧٥,٠٠)
مشروع تطوير المعلمين . متمكن (مؤسسة الراجحي الانسانية)	١٥,٠٣٣,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٣٣,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٣٣,٠٠)
دعم مشروع مفاتيح الادارة المتميزة (الضحيان والضويان)	٣٢,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٩٢٠,٠٠)
مجمع الفرقان (نور الايمان)	٢,٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مكتب إشراف الجنوبي	٦٣,٩٣١,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٩٣١,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٥٠٠,٠٠)
تبرعات حلقات التحفيظ والدور النسائية - مؤسسة سليمان ابانمي	١٨,٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٨,٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٣٩٧,٠٠)
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة - منصة تبرع	٣٠,٤٥٢,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٤٥٢,٠٠	١,٥٩١,٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠)
دعم دار النور - مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	(٣٠,٨٠٠,٠٠)
دعم دار القرعاوي - مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٦٠٠,٠٠	(٢٢,٢٧٠,٠٠)
دعم المدرسة القرآنية - مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٧٧٥,٠٠	(١٦,٢٠٠,٠٠)
تبرعات عينية - أرض	٥٤١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم الحلقات الصيفية المكثفة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠)
تبرعات دعم سداد رسوم مرافقين معلم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨١,١٧٠,٠٠	(٨١,١٧٠,٠٠)
تبرعات دعم مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٧١٩,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم المدرسة القرآنية و دار النور ودار القرعاوي - مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٦٠٠,٠٠	(١٠٧,٦١٥,٠٠)
دعم الحلقات المكثفة -مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)
تبرعات دعم شراء برنامج الكتروني- ضيف الله الدفدوقي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(٥,٢٠٢,٠٠)
ايرادات خدمات تطوعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٣,٨٦٠,٠٠	(٥٣٣,٨٦٠,٠٠)
المجموع	٨٦٩,٠٥٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٨٤٩,٠٥٠,٠٠	١,٠١٦,٧١٥,٠٠	(١,٠٥٣,٠٤٢,٠٠)

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

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
تبرعات اوقاف	٩٥٦,٤٩٢,٠٠	٧٧,٤٥٠,٠٠	(٥٨,٨٠١,٠٠)	٩٧٥,١٤١,٠٠	٩٥٦,٤٩٢,٠٠
ارض الوقف	١٤٤,٣٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٣٧٢,٠٠	١٤٤,٣٧٢,٠٠
تبرعات لمصروفات هبة الرفاعي	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
ايرادات وقف الجرادية	٣٧٩,٢٣٩,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٣١,٥١١,٠٠)	٣٨٧,٧٢٨,٠٠	٣٧٩,٢٣٩,٠٠
المجموع	١,٥٠٥,١٠٣,٠٠	٢١٧,٤٥٠,٠٠	(١٩٠,٣١٢,٠٠)	١,٥٣٢,٢٤١,٠٠	١,٥٠٥,١٠٣,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيـــــان	٢٠٢٣م			٢٠٢٢م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
التبرع العام	٢٦٨,٢١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٨,٢١٩,٠٠	٣٠٣,٩٤٥,٠٠
تبرعات حلقات التحفيظ والدور النسائية – مؤسسة سليمان اباغي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات كفالة معلم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة – منصة تبرع	٠,٠٠	١,٥٩١,٠٠	٠,٠٠	١,٥٩١,٠٠	٣٠,٤٥٢,٠٠
دعم المدرسة القرانية ودار النور ودار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	١٢٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٦٠٠,٠٠	٢٩,٧٢٨,٠٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠
دعم دار النور – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم دار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٥٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم المدرسة القرآنية – مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٥٤,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم الحلقات الصيفية المكثفة	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم سداد رسوم مرافقين معلم	٠,٠٠	٨١,١٧٠,٠٠	٠,٠٠	٨١,١٧٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي – منصة تبرع	٠,٠٠	٥,٧١٩,٠٠	٠,٠٠	٥,٧١٩,٠٠	٠,٠٠
دعم الحلقات المكثفة –مؤسسة القرعاوي	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم شراء برنامج الكتروني– ضيف الله الدفدوقي	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات اوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٤٥٠,٠٠	٧٧,٤٥٠,٠٠	٢٦٧,٧٨٢,٠٠
المجموع	٢٦٨,٢١٩,٠٠	٤٢٧,٨٥٥,٠٠	٧٧,٤٥٠,٠٠	٧٧٣,٥٢٤,٠٠	٦٨٩,٧٠٧,٠٠

١٤- إيرادات أخرى :

البيـــــان	٢٠٢٣م			٢٠٢٢م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـــالي	ريـال سعودي
ايجارات	١٤٨,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٨,٣٠٠,٠٠	١١٤,٥٠٩,٠٠
ايرادات وقف الجرادي *	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٠٨,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٣٤٨,٣٠٠,٠٠	٣١٤,٥٠٩,٠٠

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٥- مصروفات البرامج والانشطة :

البيـــــــان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
مصروفات ايراد وقف الجرادي	١٣١,٥١١,٠٠	١١٤,٩٠٩,٠٠
مصروفات الحلقة الصيفية المكثفة	٠,٠٠	١٢,٧٨٠,٠٠
برنامج لقاء المعلمين	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
مكافأت معلمي المدرسة القرانية ودار النور والقرعاوي - مؤسسة القرعاوي	٦٤,٤٠٠,٠٠	٧١,٥٤٤,٠٠
مكافأة معلمي الحلقات	٠,٠٠	٦٠,٦٩٧,٠٠
مكافأة الحفاظ	٠,٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠
مصروفات كفالة معلم	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
مصروفات دعم الحلقات والدور النسائية - مؤسسة سليمان ابانمي	١٨,٣٩٧,٠٠	٣١,١٢٥,٠٠
مصروفات دعم الحلقات الصيفية المكثفة	٤,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دعم الحلقات الصيفية المكثفة - مؤسسة القرعاوي	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع تطوير المعلمين (متمكن)- مؤسسة الراجحي الخيرية	١٥,٠٣٣,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع مفاتيح الإدارة المتميزة - الضحيان	٣٢,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مكتب اشراف القطاع الجنوبي	٢٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مكافأت معلمي المدرسة القرانية - مؤسسة القرعاوي	١٦,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
مكافأت معلمي دار القرعاوي بالعقدة - مؤسسة القرعاوي	٢٢,٢٧٠,٠٠	٠,٠٠
مكافأت معلمي دار النور - مؤسسة القرعاوي	٣٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج تاج الوقار لاتمام ١٢٠ طالب وطالبة - منصة تبرع	٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دعم برنامج الكتروني -ضيف الله دقدوقي	٥,٢٠٢,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دعم رسوم مرافقين للمعلم محمد السقاف	٨١,١٧٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج حلقات تعليم الكبار	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٨٥,٠٥٣,٠٠	٣٢٨,٥٥٥,٠٠

١٦- مصاريف التشغيل المحلمة علي النشاط :

البيـــــــان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أجور ورواتب	٢٦٩,٣٩٥,٠٠	٠,٠٠
رواتب المعلمين المتعاقدين	١١,٧٠٢,٠٠	١٠١,٥٢٨,٠٠
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	٤٥,٢١٩,٠٠	١٧,٨٩٧,٠٠
تذاكر سفر	٠,٠٠	١,٢٨٨,٠٠
مكافأت وحوافز	٩,٠٠٠,٠٠	٧,٨٣٠,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٥٠,٠٨٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٨٥,٤٠٥,٠٠	١٢٨,٥٤٣,٠٠

١٧- مصاريف أوقاف :

البيـــــــان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
مصاريف صيانة وإصلاح	١١٢٩١,٠٠	٠,٠٠
مياه وصرف صحي	٥٧٢٩,٠٠	١٧٦٠,٠٠
كهرباء	٢٢٨٨,٠٠	٠,٠٠
م. اخرى	١١٥٠,٠٠	٢٤٨,٠٠
المجموع	٢٠,٤٥٨,٠٠	٢,٠٠٨,٠٠

مكتب الاستاذ عبدالله شاهر الشهراني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ح
Office Khaber Al-Qahtani
Certificate No. 267
for Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيـــــــان	٢٠٢٣م ريـال سعودي	٢٠٢٢م ريـال سعودي
رواتب واجور	١٨٧,٢٢٩,٠٠	٢٢٢,٩٥٢,٠٠
رسوم واشتراكات وتصديقات	٥٢,٢٧٠,٠٠	٥٢,٥١٧,٠٠
بدل اجازة	٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	١٩,٥٤٩,٠٠	٢٢,٠١٦,٠٠
مستلزمات مكتبية	٢,٢١٦,٠٠	١,٧٤٩,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٦٦٣,٠٠	٢,٩٥٤,٠٠
مواد تنظيف	١,٠٦٩,٠٠	٢,٠٣٢,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٠,٠٠	١,٠١٤,٠٠
مصروفات صيانة سيارات	٧٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة حاسب الي	١,٨٣٧,٠٠	٧٧٩,٠٠
كهرباء	٢,٧١٧,٠٠	٧,٩٢٥,٠٠
مستلزمات انظمة المعلومات	٠,٠٠	٧,٠٩٥,٠٠
ميا وصرف صحي	٣٥٠,٠٠	٩,٤٤٣,٠٠
الهاتف والفاكس والانترنت	٧,٢٦٦,٠٠	٨,٠٣٠,٠٠
تكاليف البريد والبرقيات	٠,٠٠	١٢٦,٠٠
اجور وتحميل	١٥٠,٠٠	١٠٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٢,٦٨٢,٠٠	٢,١٩٦,٠٠
مصروفات صيانة أجهزة التدفئة والتبريد	٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة آلات ومعدات مكتبية	٣١٨,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	١,٩٦٥,٠٠	٧٠٠,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٠,٠٠	١٣,٨٤٧,٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	١,٦٠٢,٠٠	٢,٨٨٢,٠٠
عقود صيانة والتشغيل - نظافة	٤,٨٠٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠
اتعاب مهنية	١٣,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تعويضات	٤,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٠٨,٦٤٣,٠٠	٣٦١,٣٥٧,٠٠

إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١١/١١هـ الموافق : ١٩ / ٠٥ / ٢٠٢٤م.

إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة :

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

مكتب أعمال عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧