



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٣٤٧٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٣٤٧٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة 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 صامطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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 .

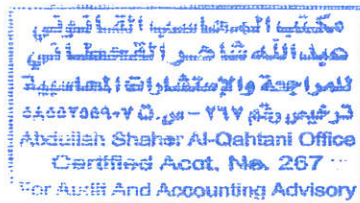
أساس الرأي :-

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.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(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 جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

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

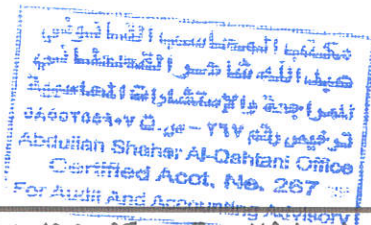
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

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

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

-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 .





(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 ، ، ،

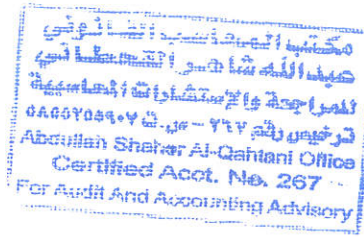
خميس مشيط في : ٢٧/٠٥/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٩/١١/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن 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

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

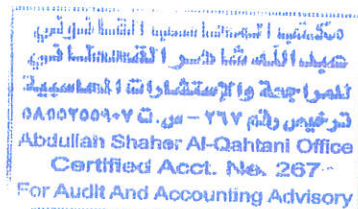
ترخيص رقم (٣٤٧٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٤٢٨,٧٤١,٠٠	٢,٢٠٢,٥٢١,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٤٢٨,٧٤١,٠٠	٢,٢٠٢,٥٢١,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٣,٠٦٢,٤١٥,٠٠	٣,١٥٢,٨٠٤,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	١٦,٨٦٧,٠٠	٢١,٤٦٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٠٧٩,٢٨٢,٠٠	٣,١٧٤,٢٧١,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٧)	١٠,٥٥٥,٣٤٠,٠٠	١٠,٩٤٦,٧٢٤,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٨)	١,٥٢٣,٠٧١,٠٠	١,٢٠٠,٥٠١,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٠٧٨,٤١١,٠٠	١٢,١٤٧,٢٢٥,٠٠
إجمالي الأصول		١٦,٥٨٦,٤٣٤,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٩)	٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١١,٢٢٥,٨٣٤,٠٠	١١,٩٩١,٣٤٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٨٨١,٦٢٨,٠٠	١,٠٦٠,٠٢٥,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٠)	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٦,٥٨٠,١٠٩,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٦,٥٨٦,٤٣٤,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠

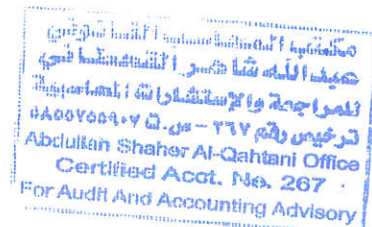
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
١,٣٣٤,٠٥٩,٠٠	٧٨٣,٨٧٥,٠٠	٤١,٦٢٢,٠٠	٠,٠٠	٧٤٢,٢٥٣,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٧١,٠٣٦,٠٠	٣٣٩,٠١٨,٠٠	٠,٠٠	٣٣٩,٠١٨,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة الشرعية
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٦٠٦,٤٠٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	دعم منصة احسان
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠		تبرعات عينية -أصول ثابتة
٣١٥,٣٠٠,٠٠	٣١٩,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٩,٤٢٧,٠٠		إيرادات أخرى -إيجارات
٥٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨٧,٤١٥,٠٠)	٦٨٧,٤١٥,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١,٦٢٢,٠٠)	0.00	٤١,٦٢٢,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٢,٧٠٥,٢٩٥,٠٠	١,٦٣٢,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٨,٣٩٧,٠٠)	١,٨١٠,٧١٧,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٦٨,١٣٤,٠٠)	(٢٨٨,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٨,٨٥٠,٠٠)		مساعدات الزكاة الشرعية
(١,١٥٥,٠٠٠,٠٠)	(٩٩٤,٩٥٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٤,٩٥٥,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٧٥,٢٧٠,٠٠)	(١٣١,٠٦٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣١,٠٦٨,٠٠)	(١٥)	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
(٦٨٢,٥٥٩,٠٠)	(٦١٨,١٩٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦١٨,١٩٠,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١٠,١٩٥,٠٠)	(١١٢,٩٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٢,٩٧٨,٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٥٣٣,٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠)	(٦)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٣٩٥,٤٦٩,٠٠)	(٤٢٥,٥٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢٥,٥٨٧,٠٠)	(٧)	استهلاك أصول الأوقاف
(٢,٤٨٨,١٦٠,٠٠)	(٢,٥٧٦,٢٢٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥٧٦,٢٢٨,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٧,١٣٥,٠٠	(٩٤٣,٩٠٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٧٨,٣٩٧,٠٠)	(٧٦٥,٥١١,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١٧,٣٠٦,٨٨٢,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	١,٠٦٠,٠٢٥,٠٠	١١,٩٩١,٣٤٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠	١٦,٥٨٠,١٠٩,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	٨٨١,٦٢٨,٠٠	١١,٢٢٥,٨٣٤,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

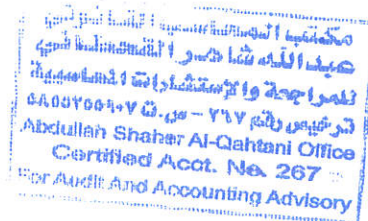
ترخيص رقم (٣٤٧٢)

صامطة - 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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٢١٧,١٣٥,٠٠	(٩٤٣,٩٠٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٠,١٩٥,٠٠	١١٢,٩٧٨,٠٠	مصرفات اهلاك الأصول الثابتة
١,٥٣٣,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	مصرفات أطفاء أصول غير ملموسة
٣٩٥,٤٦٩,٠٠	٤٢٥,٥٨٧,٠٠	مصرفات اهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	٦,٣٢٥,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
٧٢٤,٣٣٢,٠٠	(٣٩٤,٤١٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢١,٩٩١,٠٠)	(٢٢,٥٨٩,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول غير ملموسة
(٤١٦,٦٥٠,٠٠)	(٣٤,٢٠٣,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول اوقاف
٢٨١,٤٨١,٠٠	(٣٢٢,٥٧٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٨٠,١٦٠,٠٠)	(٣٧٩,٣٦٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٥٤٤,١٧٢,٠٠	(٧٧٣,٧٨٠,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
١,٦٥٨,٣٤٩,٠٠	٢,٢٠٢,٥٢١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢,٢٠٢,٥٢١,٠٠	١,٤٢٨,٧٤١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٣٤٧٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الرصيد الافتراضي في			مجمع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	نسبة الاستهلاك		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
١,٥٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٠٠٠,٠٠٠	%٠	راضي	
١,٥٧٥,٧٣٣,٠٠٠	١,٤٧١,١١٤,٠٠٠	١,١٤٤,٣٦٦,٠٠٠	١,٠٤٦,١٩٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٧٤٧,٠٠٠	٢,٦١٥,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٦١٥,٤٨٠,٠٠٠	%٤	مباني	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٤٦,٧٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٦,٧٢٦,٠٠٠	١,٤٦,٧٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٦,٧٢٦,٠٠٠	%١٠	أثاث ومكاتب	
٦,٠١٥,٠٠٠	٤,٤٤٥,٠٠٠	١,٠٥٢,٢١٠,٠٠٠	١,٥٧٠,٠٠٠	١,٠٣٦,٥١٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٦٦٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب الي وملحقاته	
١,٠٢٢,٠٠٠	٨,٥٨٥,٠٠٠	٩,٠٠٦,٥٠٠	١,٦٣٥,٠٠٠	٨,٨٤٣,٠٠٠	٩,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٨٦٥,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة وتهوية	
٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات	
٤,٥٣٣,٠٠٠	٣,٨١١,٠٠٠	٣,٦٥٩,٠٠٠	٧٢٢,٠٠٠	٢,٩٣٧,٠٠٠	٧,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٧٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٥٦٠,٩٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٦٠,٩٠٠	٢,٥٦١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٦١,٠٠٠	%٢٥	الات ومعدات مكتبية	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٣٠٩,٩٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٠٩,٩٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	%١٣	لوحات إعلانية	
٣٠,٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠,٠٠٠	%٢٠	أجهزة الكترونية	
٠,٠٠٠	١,١٦٦,٠٠٠	٢٣٣,٠٠٠	٢٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	أدوات وأجهزة عرض	
٠,٠٠٠	١,٠٩١,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
٣,١٥٢,٨٠٤,٠٠٠	٣,٠٦٢,٤١٥,٠٠٠	١,٥٣٣,٣٧٧,٠٠٠	١,٦٢,٩٧٨,٠٠٠	١,٤٢٠,٣٩٩,٠٠٠	٤,٥٩٥,٧٩٢,٠٠٠	٢٢,٥٨٩,٠٠٠	٤,٥٧٣,٢٠٣,٠٠٠		الإجمالي	

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

الرصيد الافتراضي في			مجمع الإطفاء			التكلفة			نسبة الأطفاء	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	اطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	%		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
٢١,٤٦٧,٠٠٠	١٦,٨٦٧,٠٠٠	٦,١٣٣,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٣٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	برامج محاسبية - رافد	
٢١,٤٦٧,٠٠٠	١٦,٨٦٧,٠٠٠	٦,١٣٣,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٣٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي	

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
for Auditing and Accounting Advisory

$$(\gamma)$$

نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجموع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
	البيـ	رصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/٠١/٠١	رصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	استهلاكات العام	رصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	رصيد سعودي	رصيد سعودي	ريال سعودي
%٠	أراض وقف	٢,٩٦١,٠٠٠	٠	٢,٩٦١,٠٠٠	٠	٠	٢,٩٦١,٠٠٠	٢,٩٦١,٠٠٠	٢,٩٦١,٠٠٠	٢,٩٦١,٠٠٠
%٤	مباني وقف	١٠,٢٠٣,٨٠	٠	١٠,٢٠٣,٨٠	٢,٣١٧,٦٥٦	٤٠٨,١٣٥	٢,٧٢٥,٧٩١	٢,٧٢٥,٧٩١	٧,٤٧٧,٥٨٩	٧,٨٨٥,٧٢٤
%١٠	اثاث مكتبي	٣١,٠٠٠	٠	٣١,٠٠٠	٠	٣,١٠٠	٣,١٠٠	٣,١٠٠	٢٧,٩٠٠	٣١,٠٠٠
%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة وتكييف	٤٦,٤٠٠	٠	٨٠,٦٠٣	٠	٩,٤٥٧	٩,٤٥٧	٩,٤٥٧	٧١,١٤٦	٤٦,٤٠٠
%٢٠	أدوات وأجهزة العرض	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٢,٠٠٠	٢,٥٠٠
%٢٠	عدد وأدوات	١٢,٦٠٠	٠	١٢,٦٠٠	٠	٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	١٠,٠٨٠	١٢,٦٠٠
%٢٥	أجهزة الحاسب الالى وملحقاته	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠	٠	١,٨٧٥	١,٨٧٥	١,٨٧٥	٥,٦٢٥	٧,٥٠٠
	الإجمالي	١٣,٢٦٤,٣٨٠	٣٤,٢٠٣	١٣,٢٩٨,٥٨٣	٢,٣١٧,٦٥٦	٤٢٥,٥٨٧	٢,٧٤٣,٢٤٣	٢,٧٤٣,٢٤٣	١٠,٥٥٥,٣٤٠	١٠,٩٤٦,٧٢٤

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

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

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٤٧٢) بتاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٠ م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ٢٠/٠٢/٢٠٢٥ م
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

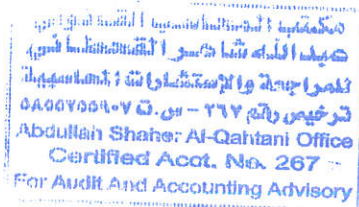
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير 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 .

التقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواق 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 الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المكتبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها 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 لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل 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 أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل 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 بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

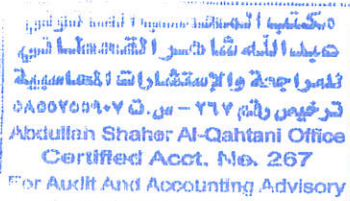
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 .



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

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (العام) د / ٢١٠	١٦٧٨٩,٠٠	٧٢٤,٥١٧,٠٠
مصرف الراجحي (زكاة) د / ٢٠٢	٦٢٩٩٢٨,٠٠	٦٩٤,٧٦٠,٠٠
مصرف الراجحي (مشاريع) د / ٥٠٦	٤٠٧١٨,٠٠	١١٢,٣٦٢,٠٠
مصرف الراجحي (الموسم) د / ٥٤٥	٩٧٦٧٧,٠٠	٨٧,٧٢١,٠٠
مصرف الراجحي (الطوال) د / ٥٢٩	١٢١٥٤٨,٠٠	١١٥٩٤٨,٠٠
مصرف الراجحي (القفل) د / ٥١١	٦٩٢٤٠,٠٠	٦٦٩٧٠,٠٠
البنك الأهلي السعودي د / ١٠٦	٢٦٠٨٧٩,٠٠	٢١٠٨٥١,٠٠
البنك العربي د / ٢٤٦	١٩١٩٦٢,٠٠	١٨٩٣٩٢,٠٠
المجموع	١,٤٢٨,٧٤١,٠٠	٢,٢٠٢,٥٢١,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٧- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مبني وقف الاحسان بصامطة	١,٢٠٧,٠٥٠,٠٠	٨٩٣,٦٠٠,٠٠
دار مجمر الجديد	١٢٢,٠٠٠,٠٠	١١٧,٠٠٠,٠٠
صيانة وتأثيث الدور	١٩٤,٠٢١,٠٠	١٨٩,٩٠١,٠٠
المجموع	١,٥٢٣,٠٧١,٠٠	١,٢٠٠,٥٠١,٠٠

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠

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

١٠ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١				
رصيد أول المدة	١١,٩٩١,٣٤٥,٠٠	١,٠٦٠,٠٢٥,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠	١٧,٣٠٦,٨٨٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٧٦٥,٥١١,٠٠)	(١٧٨,٣٩٧,٠٠)	٠,٠٠	(٩٤٣,٩٠٨,٠٠)	٢١٧,١٣٥,٠٠
رصيد آخر المدة	١١,٢٢٥,٨٣٤,٠٠	٨٨١,٦٢٨,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	١٦,٥٨٠,١٠٩,٠٠	١٧,٥٢٤,٠١٧,٠٠

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات زكاة	٧٤٥٥٥٧,٠٠	٣٣٩,٠١٨,٠٠	(٢٨٨,٨٥٠,٠٠)	٧٩٥٧٢٥,٠٠	٧٤٥٥٥٧,٠٠
تبرعات برنامج التيجان والصفوة	٢٥٨٠٥,٠٠	٠,٠٠	(٢٥,٨٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٢٥٨٠٥,٠٠
تبرعات حملة رسائل نصية	٢٤٤٢٩,٠٠	٠,٠٠	(٢١,٧٥٠,٠٠)	٢٦٧٩,٠٠	٢٤٤٢٩,٠٠
برنامج التجويد حلقة مجهر	٢٠٧١٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٥٧١٠,٠٠	٢٠٧١٠,٠٠
تبرعات الشيخ عبدالمحسن القاسم	٦٠٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٧٠٠,٠٠)	٦٠,٠٠	٦٠٧٦٠,٠٠
تبرعات البرامج والمشاريع الأخرى	٢٦٣٥٨,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٩٦٠,٠٠)	٦٣٩٨,٠٠	٢٦٣٥٨,٠٠
تبرعات المتجر الإلكتروني	٣١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠٠,٠٠	٣١٠٠,٠٠
تبرعات حلقات الحجفار	٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٤٠٠,٠٠
تبرعات مؤسسة الضيخان لاعداد معلمي الحقائق	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠
تبرعات حلقة الجاضر	١٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٧٥٠٠,٠٠
تبرعات دار النجامية	٧٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٧٠٥٠,٠٠
تبرعات البرامج والمسابقات	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
تبرعات دور تحفيظ القرآن - منصة تبرع	٦٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٥٦,٠٠	٦٩٥٦,٠٠
تبرعات كفاءات معلمين - مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان	٥٦٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٦٤٠٠,٠٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن - منصة احسان	٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٠٦٠,٠٢٥,٠٠	٥٠٩,٠١٨,٠٠	(٦٨٧,٤١٥,٠٠)	٨٨١,٦٢٨,٠٠	١,٠٦٠,٠٢٥,٠٠

٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات لبناء وشراء اوقاف أراضي وقف	٠,٠٠	٤١٦٢٢,٠٠	(٤١,٦٢٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
	٢٩٦١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٦١٠٠٠,٠٠	٢٩٦١٠٠٠,٠٠
	١٥١١٦٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١١٦٤٧,٠٠	١٥١١٦٤٧,٠٠
	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	٤١,٦٢٢,٠٠	(٤١,٦٢٢,٠٠)	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠	٤,٤٧٢,٦٤٧,٠٠

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

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

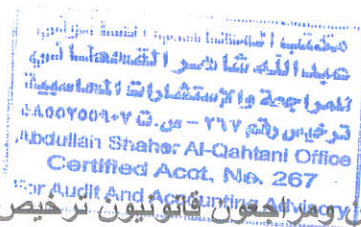
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م		ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	٧٤٢٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤٢٢٥٣,٠٠	١١٩٤٧٠٢,٠٠
تبرعات وقف الاحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠,٠٠
تبرعات لبناء وشراء اوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٦٢٢,٠٠	٤١٦٢٢,٠٠	٦٥٠٣٧,٠٠
تبرعات برنامج رائد - معلمي ومعلمات الحلقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٩٦٤,٠٠
تبرعات برنامج رواء الروح - اوقاف الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
تبرعات دور تحفيظ القرآن - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩٥٦,٠٠
المجموع	٧٤٢,٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٤١,٦٢٢,٠٠	٧٨٣,٨٧٥,٠٠	١,٣٣٤,٠٥٩,٠٠

١٢ - المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م		ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠

١٣ - دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م		ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات كفالات معلمين - مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦٤٠٠,٠٠
تبرعات كفالات طلاب وطالبات الحلقات - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن - منصة احسان	٠,٠٠	١٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	٦٠٦,٤٠٠,٠٠



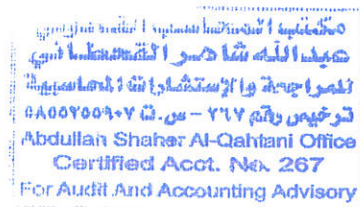
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصروفات البرامج والانشطة :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروف كفالات الشيخ عبدالمحسن القاسم	٦٠,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات حلقات الجحفار	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات حلقة الجاضع	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات دار النجامية	٧,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
أجور ورواتب المعلمين والمعلمات وبدلات	٥٧٢,٥٤٥,٠٠٠	٤٥٦,١٣٦,٠٠٠
مصروفات حملة الرسائل النصية	٢١,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج التجويد (حلقة مجهر)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج التيجان والصفوة	٢٩,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج طاب الجني	١٩,٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج رائد معلمي و معلمات الحلقات	٠,٠٠	٤٥,٩٦٤,٠٠٠
مصروفات برنامج رواء الروح - اوقاف الضحيان	٠,٠٠	٧٧,٩٠٠,٠٠٠
مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم - منصة تبرع	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف كفالة معلمات الحلقات - مؤسسة سليمان الراجحي -	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
منصة احسان	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف كفالة طلاب وطالبات الحلقات - منصة احسان	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومية - تميز مؤسسي	٩٩٤,٩٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
حوافز ومكافآت الحفاظ والحافظات	٣٣,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٦٩٠,٠٠٠
حوافز ومكافآت معلمي الحلقات	٩,٤١٩,٠٠٠	٠,٠٠
مصاريف ايجار دار المكرمية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
مستهلكات	٢٧٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٧٧٩,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
العينات والهدايا	٧,٠٤٤,٠٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٤٤,٥٥١,٠٠٠	٠,٠٠
مصاريف الضيافة	٤,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصاريف دعايا وإعلان	١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٣١,٠٦٨,٠٠٠	٧٥,٢٧٠,٠٠٠



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

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور	٤٦٩,٣٩٠,٠٠	٥٠٠,١٨٤,٠٠
رسوم واشتراكات	٦,٩١٥,٠٠	٧,٣٠٠,٠٠
نثریات متنوعة	٥,١٠٥,٠٠	١,١٦٤,٠٠
كهرباء	٢٢,٣٥٨,٠٠	٥٦,٦٢٤,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٨,٢١٨,٠٠	٩,٢٠٩,٠٠
وقود ومحروقات	٥,١٥٠,٠٠	٤,٢٢٤,٠٠
صيانة سيارات	٧١٠,٠٠	٤٢٠,٠٠
دعايا وإعلان	٥,٦٤٩,٠٠	٣,٠٧٨,٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٩٧٥,٠٠	٦,٤٣٣,٠٠
مصروفات ضيافة	١٥,٦٤١,٠٠	٢١,١٥٧,٠٠
أجور عماله مؤقتة	١,٥٠٥,٠٠	٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	١٢,٦٥٠,٠٠	٧,١٥٠,٠٠
مواد التنظيف	١٨١,٠٠	٢٥٠,٠٠
صيانة أجهزة الحاسب الالى	٢٠,٠٠	١,٢٧٣,٠٠
مكافأة وحوافز	٣٢,٨٥٧,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
رسوم حكومية - تجديد اقامات	٠,٠٠	١٩,٣٠٠,٠٠
رسوم بنكية وعمولات	١٢,٨٣٤,٠٠	١١,٢١٥,٠٠
صيانة أجهزة التكييف والتهوية	٢,١٩٠,٠٠	٩٠٥,٠٠
صيانة وإصلاح - مباني	٤,٢٣٥,٠٠	٢٨,٦١٠,٠٠
صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	٣,٦١٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٥,١٨٢,٠٠	٦٣,٠٠
مصاريف الشحن	١١٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦١٨,١٩٠,٠٠	٦٨٢,٥٥٩,٠٠

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٩/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٨) الأحداث اللاحقة :

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

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٤٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267