



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شربة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شربة - جران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 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 الأخرى 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 أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتبية المحاسبة للمحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٠٢٢/١٢/٣١



(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 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 أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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.

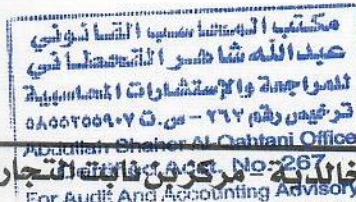
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-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 تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا 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.

-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 ابغنا 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 الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

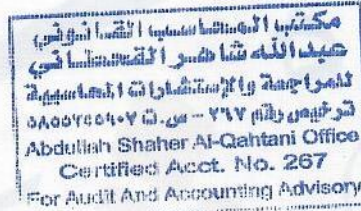
خميس مشيط في : ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٤ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,٧٤٦,٩٣٥,٠٠	٣,٢٦٧,٩٣٢,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٥٤,٨٨٨,٠٠	٦٥,٨٩٥,٠٠
إيرادات مستحقة		٥٥٣,٧٦١,٠٠	٥٥٩,٣٨٩,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما		٠,٠٠	٢,٦٦٧,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٣٥٥,٥٨٤,٠٠	٣,٨٩٥,٨٨٣,٠٠
الأصول الثابتة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧,٨٦٥,٠٦١,٠٠	٨,١٩٧,٩١٩,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٥٨,٩٤٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		٧,٩٢٤,٠٠٦,٠٠	٨,١٩٧,٩١٩,٠٠
أصول الأوقاف:			
الأصول الثابتة أوقاف بالصافي	(٨)	٨,٩٨٤,٣٢٧,٠٠	٨,٩٤٨,٤٧١,٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٩)	١,١٧٣,٠٥٢,٠٠	٧٢٥,٥٤٢,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٠,١٥٧,٣٧٩,٠٠	٩,٦٧٤,٠١٣,٠٠
إجمالي الأصول		٢٢,٤٣٦,٩٦٩,٠٠	٢١,٧٦٧,٨١٥,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة	(١٠)	٤٨,٣٠٣,٠٠	٣,٨٣٢,٠٠
مصروفات مستحقة	(١١)	٢٢,٦٧٩,٠٠	٩,٠٩١,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٠,٩٨٢,٠٠	١٢,٩٢٣,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٣٠٦,٤٤٨,٠٠	٢٩١,٣٨٩,٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		٣٠٦,٤٤٨,٠٠	٢٩١,٣٨٩,٠٠
إجمالي الالتزامات		٣٧٧,٤٣٠,٠٠	٣٠٤,٣١٢,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	١٣,٨٣٠,٠٥٣,٠٠	١٢,٧٩٥,٢٥٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣-١)	٩٤٩,٨٤٠,٠٠	١,٦١٨,٧٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٣-٢)	٧,٢٧٩,٦٤٦,٠٠	٧,٠٤٩,٥٤٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٢,٠٥٩,٥٣٩,٠٠	٢١,٤٦٣,٥٠٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢,٤٣٦,٩٦٩,٠٠	٢١,٧٦٧,٨١٥,٠٠

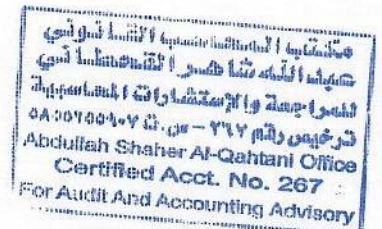
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٣١٠٨)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٢,٩٤٩,٣٧١,٠٠	٢,٦٤٥,٦١٦,٠٠	٤٧٤,١٩٦,٠٠	٧٦١,٦١١,٠٠	١,٤٠٩,٨٠٩,٠٠	(١٤)	الإيرادات والمكاسب:
٢٠٨,٦٢١,٠٠	٨٦,٧٢٢,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٧٢٢,٠٠	٠,٠٠		تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٦,٨٣٧,٠٠	٨٠,١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٨٠,١٩٩,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٠,٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	تبرعات عينية (أصول ثابتة وجوائز)
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠		المنح الحكومية
١,٠٣٧,٨٧٠,٠٠	٧٩٩,٧١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٩,٧١٠,٠٠		إشتراكات
٠,٠٠	٢٠٣,٤١٤,٠٠	٢٠٣,٤١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات - إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٢٤,٣٩٢,٠٠)	١,٨٢٤,٣٩٢,٠٠	(١-١٣)	تبرعات عينية أصول أوقاف
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤٧,٥١٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٤٧,٥١٠,٠٠	(٢-١٣)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤,٢٢٢,٦٩٩,٠٠	٤,٠٤٧,١٦١,٠٠	٢٣٠,١٠٠,٠٠	(٦٦٨,٨٦٠,٠٠)	٤,٤٨٥,٩٢١,٠٠		صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر :						
(١٢٢,٩١٥,٠٠)	(١,٦٩٦,٧٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٦٩٦,٧٢٥,٠٠)	(١٧)	مصرفات البرامج والأنشطة
(١١,٠٠٠,٠٠)	(٣٩٤,٣٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩٤,٣٤٥,٠٠)		مصاريف الزكاة
(٢٦,٨٣٧,٠٠)	(٥,٢٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٢٨٠,٠٠)		مصرفات عينية (جوائز)
(٩٦٩,٤٨٨,٠٠)	(٣٦١,٤٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦١,٤٥٢,٠٠)	(١٨)	مصرفات التشغيل المحملة على النشاط
(٣٤٨,٩٨٩,٠٠)	(١٢٦,١٧٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٦,١٧٣,٠٠)	(١٩)	مصرفات جمع الأموال
(٢,٣٩٨,٠٠)	(٣٩,٣٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٣٠٦,٠٠)		مصرفات أوقاف
(٤٨٢,٠٩٤,٠٠)	(٢٢٨,١٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٨,١٠٧,٠٠)	(٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦٦,٦١٣,٠٠)	(٤٦٤,٧٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٦٤,٧٠٩,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(٦,٨٢٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٨٢٣,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠٨,٢٠٢,٠٠)	(١٨٤,٦٨٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٤,٦٨٦,٠٠)	(٨)	إستهلاك أصول أوقاف
(٢,٥٣٨,٥٣٦,٠٠)	(٣,٥٠٧,٦٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٥٠٧,٦٠٦,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٦٨٤,١٦٣,٠٠	٥٣٩,٥٥٥,٠٠	٢٣٠,١٠٠,٠٠	(٦٦٨,٨٦٠,٠٠)	٩٧٨,٣١٥,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١٩,٦٨٥,٤٥١,٠٠	٢١,٤٦٣,٥٠٣,٠٠	٧,٠٤٩,٥٤٦,٠٠	١,٦١٨,٧٠٠,٠٠	١٢,٧٩٥,٢٥٧,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
٩٣,٨٨٩,٠٠	٥٦,٤٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٤٨١,٠٠		تسويات سنوات سابقة
٢١,٤٦٣,٥٠٣,٠٠	٢٢,٠٥٩,٥٣٩,٠٠	٧,٢٧٩,٦٤٦,٠٠	٩٤٩,٨٤٠,٠٠	١٣,٨٣٠,٠٥٣,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٣١٠٨)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١,٦٨٤,١٦٣,٠٠	٥٣٩,٥٥٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٧٤,٨١٥,٠٠	٦٥٦,٢١٨,٠٠	إهلاكات واطفاءات
٦٩,١٩٨,٠٠	٦٧,٤٠١,٠٠	منافع الموظفين المكونة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١٤,٩٢٥,٠٠	١١,٠٠٧,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٣٠٨,٧٤٤,٠٠	٥,٦٢٨,٠٠	التغير في إيرادات مستحقة
(٢,٦٦٧,٠٠)	٢,٦٦٧,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٢,١٧٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في المخزون
٣,٥٢٠,٠٠	٤٤,٤٧١,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة دائنة
(٩٥,٤٣٢,٠٠)	١٣,٥٨٨,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(٧٩,٣٥٤,٠٠)	(٥٢,٣٤٢,٠٠)	منافع الموظفين المسددة
٢,٤٨٠,٠٨٢,٠٠	١,٢٨٨,١٩٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢١٠,١٨٨,٠٠)	(١٣١,٨٥١,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(٦٥,٧٦٨,٠٠)	التغير في الأصول غير الملموسة
(١,٥٨٢,٨٢٩,٠٠)	(٢٢٠,٥٤٢,٠٠)	التغير في أصول الأوقاف
٨٢٢,٧٣٠,٠٠	(٤٤٧,٥١٠,٠٠)	التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٩٧٠,٢٨٧,٠٠)	(٨٦٥,٦٧١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٩٣,٨٨٩,٠٠	٥٦,٤٨١,٠٠	التغير في صافي الأصول
٩٣,٨٨٩,٠٠	٥٦,٤٨١,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,٦٠٣,٦٨٤,٠٠	٤٧٩,٠٠٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٦٦٤,٢٤٨,٠٠	٣,٢٦٧,٩٣٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٣,٢٦٧,٩٣٢,٠٠	٣,٧٤٦,٩٣٥,٠٠	

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٢٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

التكــوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٠٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٣ هـ ومقرها شرورة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة في ذلك مع الجهات التي تسعى لنفس الهدف

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعيار المنشآت 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 لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

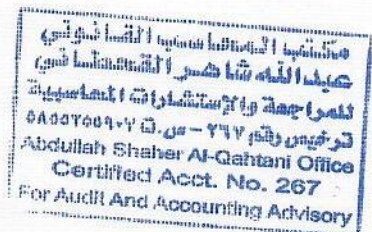
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة 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 شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

منافع الموظفين :

يتم الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الإنلزامات غير المتداولة .

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 :

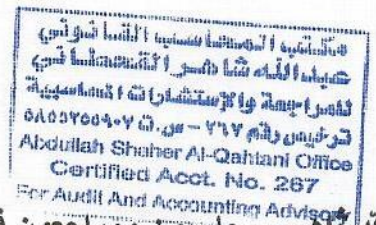
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات / التبرعات :

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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

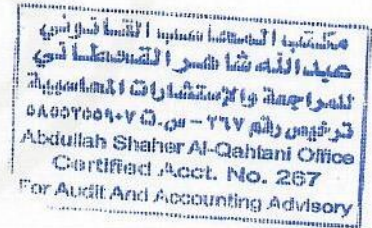
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التدوير

تم إعادة تدوير بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تدوير السنة الحالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
البنك الأهلي ح / ٤٢٣٥١٢٩٠٠٠٠١٠٢	١,٨٥٥,٥٨٦,٠٠	١,٠٠١,٢٠٨,٠٠
مصرف الراجحي ح ٢٣٥٠٠/٩	١,٨٩٠,٥٥١,٠٠	٢,٢٦٦,٥٧٤,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٣٣٥٠/١	١٣,٠٠	١٠٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٨٢٦٥/٨	٠,٠٠	٢٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٧٥/٩	٥١,٠٠	٣٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٥١٨٠/٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٤٣٧٨٩٤	٧٣٤,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٧٤٦٩٣٥,٠٠	٣٢٦٧٩٣٢,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
سلف عامين	٣٩,٨٨٨,٠٠	١١,٢٩٧,٠٠
تأمينات مستردة	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
مدينون متنوعون	١٥,٠٠٠,٠٠	٥٢,٥٩٨,٠٠
المجموع	٥٤٨٨٨,٠٠	٦٥٨٩٥,٠٠

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ايضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٧/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية فسي		مجموع الأستهلاك					نسبة الإستهلاك	الثقافة				البيان
		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إستيعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/١/٠١ م	إستيعادات		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/١/٠١ م			
١٣٩٥٠٠٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٣٩٥٠٠٠,٠٠	أراضي
٤٤٣٨٥١٨,٠٠	٤٢٦٠٩٥٣,٠٠	٢٨٠٦٦١,٠٠	٠	٢١١,٣٧,٠٠	٢٥٩٥٥٧٣,٠٠	٠,٣	٠	٠	٣٤٤٧٢,٠٠	٧٠٦٥٩٢,٠٠	٧٠٣٤٠٩١,٠٠	المباني
٣٣٠٠٠,٠٠	١١,٠٠	١٠٨٥٢٩٩,٠٠	٠	٣٢٨٩,٠٠	١٠٨٢٠١,٠٠	٢٠,٠	٠	٠	٠	٠	١٠٨٥٣١,٠٠	سيارات
٢٥٥٧٨٧,٠٠	١٧٤١٣٩,٠٠	١٠٢٦٤٦,٠٠	٠	٩٩٩٨٧,٠٠	٩٢٤٤٧٤,٠٠	١٠,٠	٠	١٢٠٠٦,٥٠	٠	١٨٣٣٩,٠٠	١١٨٢٢٦٦,٠٠	أثاث ومفروشات
٤٣٥٨٦,٠٠	٩٨١٤٧,٠٠	١٥٥٣٨٣٩,٠٠	٠	١٥٤٩,٠٠	١٥٣٨٣٤٢,٠٠	١٥,٠	٠	١٦٥١٩٨٦,٠٠	٠	٧٠٥٥٨,٠٠	١٥٨١٩٢٨,٠٠	أجهزة كهربائية والإلكترونية
١٧٠٢٤,٠٠	٢١٤١,٠٠	٥١٣٩,٠٠	٠	٣٧٥٩,٠٠	١٣٨٠,٠٠	١٥,٠	٠	٢٦٥٩٩,٠٠	٠	٨١٢٥,٠٠	١٨٤٠٤,٠٠	أجهزة الامن والإتصال
٥٠٤١,٠٠	٣٨٦٦,٠٠	١٩١٣٤,٠٠	٠	١١٧٥,٠٠	١٨٤٥٩,٠٠	٥٥,٠	٠	٢٣٥٠,٠٠	٠	٠	٢٣٥٠٠,٠٠	كتب علمية ودينية
٢٠١٨٨٥٧,٠٠	١٨٩٠٨٤٣,٠٠	١٣٠٩٤٩٧,٠٠	٠	١٢٨٠١٤,٠٠	١١٨١٤٨٣,٠٠	٥٤,٠	٠	٣٢٠٠٣٤,٠٠	٠	٠	٣٢٠٠٣٤٠,٠٠	مباني على أراضي مستأجرة
١٨٤٦٩,٠٠	١٧٠٣٥,٠٠	١٨٨٢١,٠٠	٠	١٤٣٤,٠٠	١٧٣٨٧,٠٠	٥٤,٠	٠	٣٥٨٥٦,٠٠	٠	٠	٣٥٨٥٦,٠٠	إتصالات في ملك الغير
٢٣٣٧,٠٠	٣٦٠٧,٠٠	٧٣٠,٠٠	٠	٥١٧,٠٠	٢١٣,٠٠	١٠٠,٠	٠	٤٣٣٧,٠٠	٠	١٧٨٧,٠٠	٢٥٥,٠٠	لوحات إعلانية
٨١٩٧٩١٩,٠٠	٧٨٦٥٠٦١,٠٠	٧٨٢١٠٣٥,٠٠	٠	٤٩٤٧,٠٠	٧٣٦١٣٢٦,٠٠		٠	١٥٦٩١٠٩٦,٠٠	٠	١٣١٨٥١,٠٠	١٥٥٥٩٢٤٥,٠٠	الإجمالي

ايضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

القيمة التقديرية في		مجموع الأخطاء						نسبة الأخطاء	التكلفة			اليونان
		الرصيد في	إستبعادات	إضافات	الرصيد في	إستبعادات	إضافات		الرصيد في			
٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/١/٠١ م							
.	٥٨١٤٥٠,٠٠	٦٨٢٣,٠٠	.	٦٨٢٣,٠٠	.	٢٠٢١/١/٠١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٥٧٦٨,٠٠	.	٢٠٢١/١/٠١ م		برامج الكمبيوتر
.	٥٨١٤٥٠,٠٠	٦٨٢٣,٠٠	.	٦٨٢٣,٠٠	.		٦٥٧٦٨,٠٠	٦٥٧٦٨,٠٠	.			الإجمالي

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول الثابتة أوقاف ومجمع إهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

[illegible]

الأرض والمبنى المضافة خلال العام ٢٠٢٢/١١/١٧ بتاريخ ١٢١٠٠٠٠٠٧٥٧ رقم التقييم العقاري ترخيص رقم ٢٠٢٢/١٣/٢٠٢٢٣/٠٧ تاريخ ٢٠٢٢/١٣/٢٠٢٢٣/٠٧ تم التقييم من قبل شركة أصل للتقييم العقاري ترخيص رقم ٢٠٢٢/١٣/٢٠٢٢٣/٠٧ تاريخ ٢٠٢٢/١٣/٢٠٢٢٣/٠٧

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٩- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ :

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مبنى حي الروضة	١٨,١٦٤,٠٠	١٨,١٦٤,٠٠
وقف الاجلال	١٩,١٥٢,٠٠	١٩,١٥٢,٠٠
مبنى وقف أهل القران	١,١٠٦,٩٦٩,٠٠	١,١٠٦,٩٦٩,٠٠
مبنى وقف النور بحي مشعل	٠,٠٠	٠,٠٠
مبنى المدرسة النسائية بحي مشعل	٢٣,٠٤٢,٠٠	٢٣,٠٤٢,٠٠
وقف الحميد بحي الميك عبدالله	٠,٠٠	٠,٠٠
أرض بحي النزهة رقم ١٩٤	٠,٠٠	٩٠٠,٠٠
مبنى وقف الهفل	٥,٧٢٥,٠٠	٥,٧٢٥,٠٠
المجموع	١١٧٣٠,٥٢,٠٠٠	٧٢٥٥٤٢,٠٠٠

١٠- ذمم وأرصدة دائنة :

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
بنوك دائنة - الراجحي ح / ٤١٦٩٤٨	١,٢٧٠,٠٠	١,١٢١,٠٠
ذمم دائنة	٠,٠٠	١٠٠,٠٠
إيرادات مقدمة	٤٧,٠٣٣,٠٠	٢,٦١١,٠٠
المجموع	٤٨٣٠٣,٠٠٠	٣٨٣٢,٠٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مصروفات متنوعة مستحقة	٢٢,٦٧٩,٠٠	٩,٠٩١,٠٠
المجموع	٢٢,٦٧٩,٠٠	٩,٠٩١,٠٠

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رصيد المخصص أول المدة	٢٩١,٣٨٩,٠٠	٣٠١,٥٤٥,٠٠
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٦٧,٤٠١,٠٠	٦٩,١٩٨,٠٠
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام	(٥٢,٣٤٢,٠٠)	(٧٩,٣٥٤,٠٠)
المجموع	٣٠٦,٤٤٨,٠٠	٢٩١,٣٨٩,٠٠

شهادة الترخيص
للمراجعة والإستشارات
تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١
رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qantani Office

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة		ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٢,٧٩٥,٢٥٧,٠٠	١,٦١٨,٧٠٠,٠٠	٧,٠٤٩,٥٤٦,٠٠	٢١,٤٦٣,٥٠٣,٠٠	١٩,٦٨٥,٤٥١,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٥٦,٤٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٤٨١,٠٠	٩٣,٨٨٩,٠٠
التغير في صافي الأصول	٩٧٨,٣١٥,٠٠	(٦٦٨,٨٦٠,٠٠)	٢٣٠,١٠٠,٠٠	٥٣٩,٥٥٥,٠٠	١,٦٨٤,١٦٣,٠٠
المجموع	١٣,٨٣٠,٠٥٣,٠٠	٩٤٩,٨٤٠,٠٠	٧,٢٧٩,٦٤٦,٠٠	٢٢,٠٥٩,٥٣٩,٠٠	٢١,٤٦٣,٥٠٣,٠٠

١٣-١ صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم مؤسسة عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع غراس الخير	٩٠,٩١٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٠,٩١٠,٠٠)	٠,٠٠	٩٠,٩١٠,٠٠
تبرعات زكاة	٣٥٥,٨٥٢,٠٠	٨٦,٧٢٢,٠٠	(٣٩٤,٣٤٥,٠٠)	٤٨,٢٢٩,٠٠	٣٥٥,٨٥٢,٠٠
تبرعات نقدية (كفالة حلقات)	٥٦٩,٠٥١,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٩,٠٥١,٠٠)	٠,٠٠	٥٦٩,٠٥١,٠٠
تبرعات معهد الفرقان	١٨,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٥٩٠,٠٠)	٠,٠٠	١٨,٥٩٠,٠٠
تبرعات كفالة حلقات ومدارس	٢٨٢,٨٥٨,٠٠	٦٩٨,٩٠٧,٠٠	(٢٨٢,٨٥٨,٠٠)	٦٩٨,٩٠٧,٠٠	٢٨٢,٨٥٨,٠٠
تبرعات لشراء أجهزة حاسب الي	٠,٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات متنوعة	٢٤٤,٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤٤,٩٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٤٤,٩٤٠,٠٠
الإعانات	٣٢,٤٥٩,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٤٥٩,٠٠)	٠,٠٠	٣٢,٤٥٩,٠٠
تبرعات تكريم حفل الاتقان	٧,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٢٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٧,٢٤٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٨٠,١٩٩,٠٠	(٨٠,١٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مركز تأهيل المعلمات	٠,٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠	٠,٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠	٠,٠٠
كفالة حلقات تحفيظ القرآن - منصة احسان	٠,٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠	(٨٧,٠٠٠,٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة حلقات مجمع طارق بن زياد	١٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠
المجموع	١,٦١٨,٧٠٠,٠٠	١,١٥٥,٥٣٢,٠٠	(١,٨٢٤,٣٩٢,٠٠)	٩٤٩,٨٤٠,٠٠	١,٦١٨,٧٠٠,٠٠

١٣-٢ صافي أصول الأوقاف :

البيان	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٦٣٢,٧٧٩,٠٠	٤٧٤,١٩٦,٠٠	(٤٤٧,٥١٠,٠٠)	٦٥٩,٤٦٥,٠٠	٦٣٢,٧٧٩,٠٠
أراضي أوقاف	٤,٣٧٠,٥٠٠,٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠	٤,٣٧٠,٥٠٠,٠٠
مباني أوقاف	٢,٠٤٦,٢٦٧,٠٠	٢٨,٤١٤,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٧٤,٦٨١,٠٠	٢,٠٤٦,٢٦٧,٠٠
المجموع	٧,٠٤٩,٥٤٦,٠٠	٦٧٧,٦١٠,٠٠	(٤٤٧,٥١٠,٠٠)	٧,٢٧٩,٦٤٦,٠٠	٧,٠٤٩,٥٤٦,٠٠

شهادة التدقيق المحاسبية
 تم تدقيق الحسابات وفقاً للمعايير
 المعمول بها في المملكة العربية السعودية
 رقم الترخيص: ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧٥
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 for Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٤ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

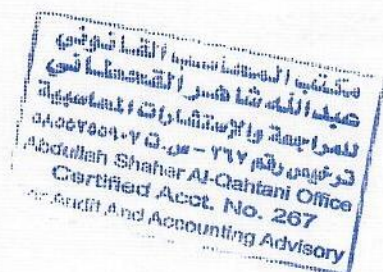
البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
التبرع العام	١,٤٠٩,٨٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠٩,٨٠٩,٠٠٠	١,٤١٧,٣١٨,٠٠٠
تبرعات تكريم حفل الاتفاق	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات وقف أهل القرآن	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٩,١٣٤,٠٠٠	٣٧٩,١٣٤,٠٠٠	٥٦٧,٥٣٣,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقات ومدارس	٠,٠٠٠	٦٩٨,٩٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٨,٩٠٧,٠٠٠	٦٣٣,٣٧٥,٠٠٠
تبرعات لشراء أجهزة حاسب الي	٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٣,٠٢٩,٠٠٠	٩٣,٠٢٩,٠٠٠	٧٨,٦٩٤,٠٠٠
تبرعات وقف الاجلال	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٣٣,٠٠٠	٢,٠٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مركز تأهيل المعلمات	٠,٠٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠٠	١٩,٢٤٣,٠٠٠
تبرعات جوائز الحافزين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقات مجمع طارق بن زياد	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٤٠٩,٨٠٩,٠٠٠	٧٦١,٦١١,٠٠٠	٤٧٤,١٩٦,٠٠٠	٢,٦٤٥,٦١٦,٠٠٠	٢,٧٧١,٤٦٣,٠٠٠

١٥ - دعم منصة إحسان:

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
كفالة حلقات تحفيظ القرآن	٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٦ - المنح الحكومية:

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠



(١٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات البرامج والأنشطة :

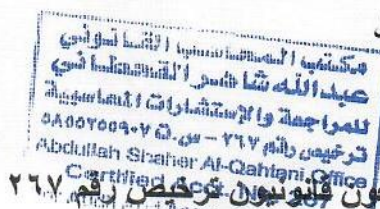
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٨٥١,٩٠٩,٠٠	مصاريف برامج الحلقات القرآنية
٢٣,٧٦٠,٠٠	٧,٢٤٠,٠٠	مصاريف حفل تكريم الاتقان
٠,٠٠	٩٠,٩١٠,٠٠	مشروع غراس الخير - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	١٨,٥٩٠,٠٠	مصروفات معهد الفرقان
٠,٠٠	٢٤٤,٩٤٠,٠٠	مصروفات برامج متنوعة
٠,٠٠	٣٢,٤٥٩,٠٠	مصروفات الإعانات
٠,٠٠	٣٤٦,٨٧٧,٠٠	مصروفات برامج الشئون التعليمية
٠,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠	كفالة حلقات مجمع طارق بن زياد
٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٧٢,٠٤٢,٠٠	٠,٠٠	جوائز تشجيعية
٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	جوائز اختبارات
١٩,٢٤٣,٠٠	٠,٠٠	مصاريف مركز تأهيل المعلمات
٣٧,٠٠٠	٠,٠٠	مشاركات مسابقات
١٢٢,٩١٥,٠٠	١,٦٩٦,٧٢٥,٠٠	المجموع

١٨- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٧,١٣٥	٣٦١,٤٥٢	رواتب وأجور وبدلات (معلمين) محملة على النشاط
٨٤,٤٨٣,٠٠	٠,٠٠	مزايا وحوافز محملة على النشاط
٤٧,٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
٩٦٩,٤٨٨,٠٠	٣٦١,٤٥٢,٠٠	المجموع

١٩- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٩,٤٦٣,٠٠	٩٢,٠١٢,٠٠	رواتب وأجور وبدلات جمع الأموال
٤٩,٥٢٦,٠٠	٣٤,١٦١,٠٠	منافع وخدمات وتشغيلية جمع الأموال
٣٤٨,٩٨٩,٠٠	١٢٦,١٧٣,٠٠	المجموع



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٥,٠٢١,٠٠	١٣٧,٥٦٤,٠٠	رواتب وأجور وبدلات
٣,٣٣٣,٠٠	٨,٦٦٧,٠٠	إيجارات
٤,١٧٢,٠٠	٢,١٦٢,٠٠	إجازات
٥,٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٥,٢٤٤,٠٠	٣,٢٧٥,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٠٠٦,٠٠	٣,٧٧٦,٠٠	ضيافة ونظافة
٢,٧٦٧,٠٠	٦,٣٧٥,٠٠	صيانة وإصلاح
٨,٣٦٠,٠٠	٤,٩٤٢,٠٠	بريد وهاتف
٢٠,٤٤٩,٠٠	٧,٧٤٩,٠٠	كهرباء ومياه وصرف صحي
٠,٠٠	١,٥٢٧,٠٠	سفر وإنتقالات
٣٠,٨٨٦,٠٠	٨٢٣,٠٠	إنتدابات
٠,٠٠	١,٧٦٥,٠٠	تكاليف مهنية
١٦,٧٦٤,٠٠	٤٨٣,٠٠	غرامات
٤,٩٢٤,٠٠	٠,٠٠	تأمين طبي
٤١,٧٠٨,٠٠	١١,٥٥٦,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٧٠,٠٠	٢,٤١٢,٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠	١,٦٦٥,٠٠	رسوم دراسة وتدريب
١,٠٢٥,٠٠	٦,٩٩٩,٠٠	مصرفات صيانة مباني
٣,٣٣٩,٠٠	٤,٢٠٢,٠٠	رسوم بنكية
١,٣٩١,٠٠	٧,٧٩٠,٠٠	مصرفات سيارات
٢٤٠,٠٠	٤,١٦٣,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٩,٧٦٧,٠٠	٧,٤٢٨,٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٦,٩٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	منظومة الإدارة الحديثة
٢,٦٧٠,٠٠	٧٨٤,٠٠	دعاية وإعلان
١٤,٦٨٦,٠٠	٠,٠٠	مصرفات متنوعة
٤٨٢,٠٩٤,٠٠	٢٢٨,١٠٧,٠٠	المجموع

Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory