



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة 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 لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة 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 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 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 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

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٠٢٥٠٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(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 .

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acc't. No. 267
Saudi Chartered Accountants Society

المركز الرئيسي : خميس مشيط **المحاسبية - مركز من نابت التجاري** - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما

يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

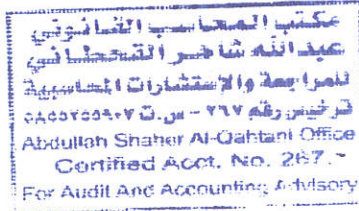
خميس مشيط في : ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - 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)	٨٦٧,٣٤٣,٠٠	٩١٨,٢٦٩,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٦٨,٦٨٠,٠٠	٩١٨,٢٦٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٤٤,٩١٨,٠٠	٦٥,٦٩٢,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١,٩٧٥,٠٠	٢,٢٧٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٦,٨٩٣,٠٠	٦٧,٩٦٧,٠٠
إجمالي الأصول		٩١٥,٥٧٣,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٣٧,٤١٢,٠٠	١٠١,٠٨٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٨٧٤,١٦١,٠٠	٨٨٥,١٥٤,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩١١,٥٧٣,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩١٥,٥٧٣,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠

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

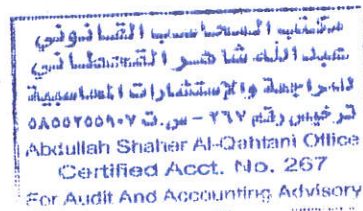
مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م				إيضاح	البير
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:						
٢٥٨,٨٧٦,٠٠	١٥٠,٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢,١٠٠,٠٠	١٨,٨٦٠,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٨,٣١٦,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٠,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان للعمل الخيري
١٤٢,٤٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		٣٠٦,٥٣١,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤٢٩,٦٤٩,٠٠	٣١٥,٠٩٨,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٩٩٣,٠٠)	٣٢٦,٠٩١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصاريف والخسائر:						
(١٩١,٠٢٨,٠٠)	(٢٣٧,٩١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٧,٩١٠,٠٠)	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٨,٣٠٠,٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)		مصروفات زكاة
(٢٢,٣٩٣,٠٠)	(٦٨,٦٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٦٢١,٠٠)	(١٣)	المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط
٠,٠٠	(١٥,٣١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٣١٢,٠٠)	(١٤)	مصروفات جمع الأموال
(٣٣,٢١٠,٠٠)	(٣٦,٠٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦,٠٨٣,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨,٥٥٩,٠٠)	(٢٩,٥٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩,٥٣٥,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٠٠,٠٠)	(٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠)	(٧)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٣٠٣,٧٩٠,٠٠)	(٣٨٩,٧٦١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٩,٧٦١,٠٠)		إجمالي المصاريف والخسائر
١٢٥,٨٥٩,٠٠	(٧٤,٦٦٣,٠٠)	٠,٠٠	(١٠,٩٩٣,٠٠)	(٦٣,٦٧٠,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٨٦٠,٣٧٧,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠	٠,٠٠	٨٨٥,١٥٤,٠٠	١٠١,٠٨٢,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
٩٨٦,٢٣٦,٠٠	٩١١,٥٧٣,٠٠	٠,٠٠	٨٧٤,١٦١,٠٠	٣٧,٤١٢,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٢٥,٨٥٩,٠٠	(٧٤,٦٦٣,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٨,٨٥٩,٠٠	٢٩,٨٣٥,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		تبرعات أصول ثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(١,٣٣٧,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١٥٤,٧١٨,٠٠	(٤٢,١٦٥,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	(٨,٧٦١,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(٨,٧٦١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١٥٤,٧١٨,٠٠	(٥٠,٩٢٦,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٧٦٣,٥٥١,٠٠	٩١٨,٢٦٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٩١٨,٢٦٩,٠٠	٨٦٧,٣٤٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

محاسبو ومراجعون قانونيون
عبدالله شاهر المحاسبون والمراجعون
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

التكــوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٨٧) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٨ م ومقرها الوديعه - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١/٢٨ م .

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم.

٢. تحفيظ القرآن الكريم.

٣. العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم

٤. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

٥. العناية بحفاظ القرآن وتشجيعهم

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 والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

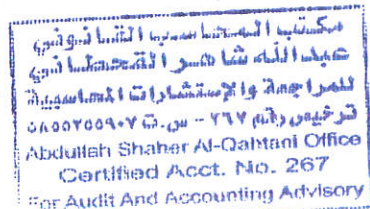
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير ملموسة

يتم رسلة التكاليف المكتبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها 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 اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

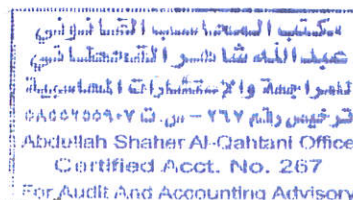
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 المستعملة .



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

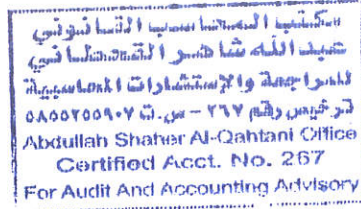
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 .



(١٠)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي عام	٧٨٦,٥٤٧,٠٠	٧٥٦,٦٠٧,٠٠
مصرف الراجحي زكاة	١٦٤,٠٠	٨١,١٦٤,٠٠
مصرف الراجحي أوقاف	٣٢,٠١١,٠٠	٣٢,٠١١,٠٠
البنك الأهلي العام	٤٨,٦٢١,٠٠	٤٨,٤٨٧,٠٠
المجموع	٨٦٧,٣٤٣,٠٠	٩١٨,٢٦٩,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١,٣٣٧	٠
المجموع	١٣٣٧	٠

شركة المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القانوني
للمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه
ترخيص رقم (٣٥٨٧)
مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك			نسبة الإهلاك	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٥٣٠٠٠,٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠	١٠٦٠٠٠,٠٠	%٥٠	١٣٢٥٠,٠٠	٠	١٣٢٥٠,٠٠	سيارات
٦٣٦٥٠,٠٠	٥٣٦٠,٠٠	١٠٠٥٠,٠٠	٤٦٩٠,٠٠	%١٠	٣٦٨٥٠,٠٠	٠	١٠٠٥٠,٠٠	اثاث ومفروشات
٦٠٢٧٠,٠٠	٤٥٢٠,٠٠	١٥٠٧,٠٠	٥٥٢٣,٠٠	%٢٥	٤٠١٦,٠٠	٠	١٠٠٤٣,٠٠	أجهزة حاسب الي وملاحقاتها
٣٠٠,٠٠	٢٤١٧,٠٠	١٤٤,٠٠	٣٤٤,٠٠	%١٥	٢٠٠,٠٠	٢٢٦١,٠٠	٥٠٠,٠٠	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية
٠	٦١٢١,٠٠	٣٧٩,٠٠	٣٧٩,٠٠	%١٠	٠	٦٥٠,٠٠	٠	تخصينات على مباني مستأجرة
٦٥٦٩٧,٠٠	٤٤٩١٨,٠٠	٢٩٥٣٥,٠٠	١١٦٩٣٦,٠٠		١٦١٨٥٤,٠٠	٨٧٦١,٠٠	١٥٣٠٩٣,٠٠	الإجمالي

ايضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٢٢٧٥,٠٠	١٩٧٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	١٠٢٥,٠٠	%١٠	٧٢٥,٠٠	٠	٣٠٠,٠٠	برامج الكترونية
٢٢٧٥,٠٠	١٩٧٥,٠٠	٣٠٠,٠٠	١٠٢٥,٠٠		٧٢٥,٠٠	٠	٣٠٠,٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
أتعاب تدقيق	٠	٤,٠٠٠
المجموع	٠	٤,٠٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالويدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الويدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٠١,٠٨٢,٠٠	٨٨٥,١٥٤,٠٠	٠,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠	٨٦٠,٣٧٧,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٦٣,٦٧٠,٠٠)	(١٠,٩٩٣,٠٠)	٠,٠٠	(٧٤,٦٦٣,٠٠)	١٢٥,٨٥٩,٠٠
المجموع	٣٧,٤١٢,٠٠	٨٧٤,١٦١,٠٠	٠,٠٠	٩١١,٥٧٣,٠٠	٩٨٦,٢٣٦,٠٠

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحزر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
دعم دور تحفيظ القرآن	٣٩٢,٧٠٤,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٣٣٦,٠٠)	٣٢٢,٣٦٨,٠٠	٣٩٢,٧٠٤,٠٠
تبرعات أوقاف علي الضويان	٨٢,٢١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢,٢١١,٠٠	٨٢,٢١١,٠٠
تبرعات شراء أصول ثابتة	٤٢,٤٠٧,٠٠	٠,٠٠	(٨,٧٦١,٠٠)	٣٣,٦٤٦,٠٠	٤٢,٤٠٧,٠٠
تبرعات كفالات الجمع القراني والدورات المكثفة	١٠٩,٠٠٦,٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٥٠٦,٠٠	١٠٩,٠٠٦,٠٠
تبرعات مجمع الدار النسائية	٥٩,٠٠٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤,٦٠٠,٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠
كفالة الحلقات الرمضانية- دعم الشيخ محمد الفالح	١١,٧٦٩,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	(٢٢,٧٢٣,٠٠)	٦٤,٠٤٦,٠٠	١١,٧٦٩,٠٠
كفالة الحلقات القرآنية - دعم مؤسسة وصية علي العيساني	٤٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٣٧٥,٠٠)	١٠,٢٢٥,٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	١٤٢,٤٥٧,٠٠	٠,٠٠	(٥٧,٨٦٠,٠٠)	٨٤,٥٩٧,٠٠	١٤٢,٤٥٧,٠٠
منصة إحسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٠,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	(١٠٩,٤٧٦,٠٠)	٢٨,٩٦٢,٠٠	٠,٠٠
تبرعات زكاة	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨٨٥,١٥٤,٠٠	٢٩٥,٥٣٨,٠٠	(٣٠٦,٥٣١,٠٠)	٨٧٤,١٦١,٠٠	٨٨٥,١٥٤,٠٠

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	١٨,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٨٦٠,٠٠	٣٥,٤٦٣,٠٠
دعم أوقاف علي الضويان - دور تحفيظ القرآن	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٨٠٠,٠٠
تبرعات كفالات الجمع القراني والدورات المكثفة	٠,٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠	٥٢,٥١٣,٠٠
تبرعات مجمع الدار النسائية	٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الحلقات الرمضانية- دعم الشيخ محمد الفالح	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٨٦,٥٠٠,٠٠
كفالة الحلقات القرآنية - دعم مؤسسة وصية علي العيساني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠
المجموع	١٨,٨٦٠,٠٠	١٣٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٩٦٠,٠٠	٢٥٨,٨٧٦,٠٠

١١- دعم منصة إحسان :

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	ريال سعودي	ريال سعودي
منصة إحسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم	١٣٨,٤٣٨,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٣٨,٤٣٨,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٣٨,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠

شهادة إجازة
للمراجعين
أعدها
أبو عبد الله شاهر
مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

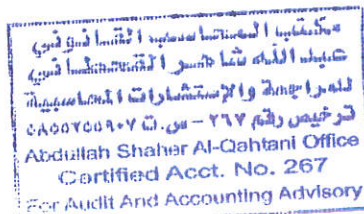
البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات دار الفالح النسائية	٢٢,٧٢٣,٠٠	٥٨,٦٠٠,٠٠
مصروفات دور الحلقات القرآنية بنين	٢٣,٤٦٠,٠٠	٤٨,٤١٣,٠٠
الجوائز التشجيعية للطلال	٣٢,٩٠٩,٠٠	٠,٠٠
الحلقات القرآنية الرمضانية بنين	٠,٠٠	١٦,١٣١,٠٠
الحلقات الرمضانية - مؤسسة وصية عبدالله العيساني	٣٥,٣٧٥,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - الحلقات القرآنية	١٠٩,٤٧٦,٠٠	٠,٠٠
الحلقات الصيفية	١٣,٩٦٧,٠٠	٠,٠٠
الدورات المكثفة	٠,٠٠	٢٦,٦٤٥,٠٠
حلقات أوقاف علي الضويان	٠,٠٠	٤١,٢٣٩,٠٠
المجموع	٢٣٧,٩١٠,٠٠	١٩١,٠٢٨,٠٠

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مزايا وحوافز محملة على النشاط	٢٧,٢٣٩,٠٠	٢٢,٣٩٣,٠٠
منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط	٤١,٣٨٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٨,٦٢١,٠٠	٢٢,٣٩٣,٠٠

١٤ - مصاريف جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ورواتب وأجور جمع الأموال	١٥,٣١٢	٠
المجموع	١٥,٣١٢	٠



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

مركز الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٣,٤٢٥,٠٠	٢٦,٩٩٠,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٤٠٩,٠٠	٢٠,٠٠
كهرباء ومياه	١,٧١٠,٠٠	٢,٠٧٥,٠٠
العينات والهدايا	٠,٠٠	٥٥,٠٠
هاتف وانترنت	٠,٠٠	١,١١٣,٠٠
مصروفات بنكية	٢٧٦,٠٠	٥٧,٠٠
ضيافة	١,٦٤٦,٠٠	٧٥٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٣٧٤,٠٠	١,٩٥٠,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٢٤٣,٠٠	٢٠٠,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعة	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٦,٠٨٣,٠٠	٣٣,٢١٠,٠٠

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

