

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المملكة العربية السعودية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

في محافظة الدائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير

ربحي برقم ( ٣١١٨ )

الرقم : ١٨٢

التاريخ : ١٤٤٤/١٢/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٧/١٦ م

المشروعات: القوائم المالية ٢٠٢٢ م

وفقه الله

سعادة / مدير المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

تجدون برفقة هذا الخطاب القوائم المالية للعام ٢٠٢٢ م للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم  
بمحافظة الدائر وتقرير مراجع الحسابات المستقل.

والله يحفظكم ويرعاكم ...

رئيس مجلس الإدارة

  
سالم بن حسين المالكي

جازان - محافظة الدائر - الشارع العام - مقابل مصرف الراجحي - ص. ب (٢١٠) الدائر - الرمز البريدي (٤٥٩٦٢) جوال: ٠٥٠٣٠٩٧٠٥٦ - ٠٥٥٧٧١٦٩٦

فاكس : ٠١٧٣٤٠٩٨٩٨ - أرقام الحسابات بمصرف الراجحي ( فرع الدائر ٤١٧ ) ح / عام (٤١٧٦٠٨٠١٠٥٣١٠٣) - ح / الزكاة (٤١٧٦٠٨٠١٠٥٣١٠٣)

البريد الإلكتروني [quranaldayer@outlook.sa](mailto:quranaldayer@outlook.sa)

ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة: شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩  
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤  
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

www.ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر  
الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البير
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الانشطة 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 :-

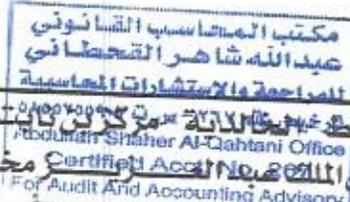
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



المركز الرئيسي : خميس مش  
الرياض : حي المروج - طريق  
جدة : شارع البلدية - مركز حس  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٣١٢٠٧٤  
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهرياً 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 الجوهري 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.

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

- 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 تلقي 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 .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acc. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيخ

الرياض : حي المروج - طريق الملك محمد السادس

جدة : شارع البلدية - مركز حسان

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

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 المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. .. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٧ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٨ / ١١ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتبها المحاسبيا بمصاحبا للشؤون  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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 حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير

الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	ريال سعودي ٢٠٢٢/١٢/٣١	ريال سعودي ٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤١٢,٤٨٩	٦٧٢,٦١١
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٥,٢٠٠	٠
مصرفوات مدفوعة مقدما	(٦)	٤٣,٣٠٠	٠
إيرادات مستحقة	(٧)	٥٠,٨٥٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٢١,٨٣٩	٦٧٢,٦١١
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
الاصول الثابتة بالصافي	(٨)	٥٠٧,٧٣٧	٥٠٨,٥٦٢
اجمالي الأصول غير المتداولة		٥٠٧,٧٣٧	٥٠٨,٥٦٢
<b>أصول أوقاف:</b>			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	٥,٦٧٤,٥٣٥	٥,٨٧١,٢٤٥
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٠)	-	١٢,٠٥٠
إجمالي أصول الأوقاف		٥,٦٧٤,٥٣٥	٥,٨٨٣,٢٩٥
إجمالي الأصول		٦,٧٠٤,١١١	٧,٠٦٤,٤٦٨
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
مصرفوات مستحقة	(١١)	-	٣٤,٨٣٤
جهات ذات علاقة - دائنة	(١٢)	١٥٦,٧٨٧	١٠٦,١٩٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٥٦,٧٨٧	١٤١,٠٣١
إجمالي الإلتزامات	(١٣)	١٥٦,٧٨٧	١٤١,٠٣١
صافي الأصول:		٢,٩٥٤,٤٠٣	٣,٣٣٣,٥١٦
صافي الأصول غير المتداولة	(١/١٣)	٥٠٠,٦٤٣	٤٩٧,٦٤٣
صافي الأصول المتداولة	(٢/١٣)	٣,٠٩٢,٢٧٨	٣,٠٩٢,٢٧٨
صافي أصول أوقاف		٦,٥٤٧,٣٢٤	٦,٩٢٣,٤٣٧
إجمالي صافي الأصول		٦,٧٠٤,١١١	٧,٠٦٤,٤٦٨

التوقيع كسب المحاسب القانوني  
 عبد الله شاهر التحصيلي  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥  
 Abdulah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory  
 إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير  
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م
اجمالي	اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	البيانات	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧٩,٣٧٨	٤٤٢,٣٧٦	.	.	٤٤٢,٣٧٦		الإيرادات والمكاسب:	
٢٥١,٥١١	٤٢,٦٠٠	.	٤٢,٦٠٠	.	(١٤)	تبرعات نقدية غير مقيدة	
.	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.		تبرعات نقدية مقيدة	
٩,٩٩٦	٢٥,٠٠٠	.	.	٢٥,٠٠٠		الزكاة	
٣٢٩,٢٦٠	٢٦٤,٠٠١	.	.	٢٦٤,٠٠١		اشتراكات الأعضاء	
.	.	.	(٤٢,٦٠٠)	٤٢,٦٠٠	(١/١٤)	إيرادات اجازات	
٨٧٠,١٤٥	٧٧٦,٩٧٧	.	٣,٠٠٠	٧٧٣,٩٧٧		صافي الأصول المقيدة والمحذرة من التبيد	
						اجمالي الإيرادات والمكاسب	
٦٠٨,٥٥٣	٦٥٨,٦١٩	.	.	٦٥٨,٦١٩	(١٥)	المصروفات والخسائر :	
.	٤٦٠	.	.	٤٦٠		مصروفات الأنشطة والبرامج	
٢٣٨,٥٥٢	٢٨٤,٤٢٦	.	.	٢٨٤,٤٢٦	(١٦)	مصروفات الاستثمار	
٣,٦٤٧	٨٢٥	.	.	٨٢٥	(٨)	مصروفات عمومية و ادارية	
٢٠٨,٧٦٠	٢٠٨,٧٦٠	.	.	٢٠٨,٧٦٠	(٩)	إستهلاك الأصول الثابتة	
(١,٠٥٩,٥١٢)	(١,١٥٣,٠٩٠)	.	.	(١,١٥٣,٠٩٠)		استهلاك أصول الأوقاف	
(١٨٩,٣٦٧)	(٣٧٦,١١٣)	.	٣,٠٠٠	(٣٧٩,١١٣)		اجمالي المصروفات و الخسائر	
٧,١١٢,٨٠٤	٦,٩٢٣,٤٣٧	٣,٠٩٢,٢٧٨	٤٩٧,٦٤٣	٣,٣٣٣,٥١٦		صافي التغير في صافي الأصول	
٦,٩٢٣,٤٣٧	٦,٥٤٧,٣٢٤	٣,٠٩٢,٢٧٨	٥٠٠,٦٤٣	٢,٩٥٤,٤٠٣		رصيد صافي الأصول اول المدة	
						رصيد صافي الأصول اخر المدة	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة  
صيد الله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير  
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٨٩,٣٦٧)	(٣٧٦,١١٣)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		التغير في صافي الأصول
٣,٦٤٧	٨٢٥	تعديلات لسوية التغير في صافي الأصول :
٢٠٨,٧٦٠	٢٠٨,٧٦٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		مصروفات إهلاكات الأصول الاوقاف
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
	(١٥,٢٠٠)	التغير في ارصدة مدينة اخرى
	(٤٣,٣٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
	(٥٠,٨٥٠)	التغير في ارصدة إيرادات مستحقة
(٤,٩٥٠)	(٣٤,٨٣٤)	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
		التغير في ارصدة دائنون متنوعون
١٨,٠٩٠	(٣١٠,٧١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
		إضافات أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		التغير في صافي الأصول
		التغير في ارصدة اطراف ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
	٥٠,٥٩٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
	٥٠,٥٩٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٨,٠٩٠	(٢٦٠,١٢٢)	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٦٥٤,٥٢١	٦٧٢,٦١١	
٦٧٢,٦١١	٤١٢,٤٨٩	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسبين  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٢  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير  
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

التكافؤ	مجموع الاستهلاك				التكلفة				النسبة الاستهلاك	النسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الدفري في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م			
١	رسالة سعودي	٥٠٤,٢٠٠	٠	٥٠٤,٢٠٠	رسالة سعودي	٠	٠	٥٠٤,٢٠٠	%٠	أراضي	
١	رسالة سعودي	٢٣٥,١٠٠	٠	٢٣٥,١٠٠	رسالة سعودي	٠	٠	٢٣٥,١٠٠	%٢٠	سيارات	
١	رسالة سعودي	٣٣,٨٨٠	٠	٣٣,٨٨٠	رسالة سعودي	٠	٠	٣٣,٨٨٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة	
١	رسالة سعودي	١٤,٧٨٩	٠	١٤,٧٨٩	رسالة سعودي	٠	٠	١٤,٧٨٩	%١٥	الات ومعدات مكتبية، أجهزة كهربائية	
١	رسالة سعودي	٤٣,٩٣٩	٠	٤٣,٩٣٩	رسالة سعودي	٠	٠	٤٣,٩٤٠	%١٠	اثاث مكتبي	
١	رسالة سعودي	٢٤,٢٧٩	٠	٢٤,٢٧٩	رسالة سعودي	٠	٠	٢٤,٢٨٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	
١	رسالة سعودي	٤٤٠	٠	٤٤٠	رسالة سعودي	٠	٠	١,١٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وحماية	
١	رسالة سعودي	٣,٩٥٢	٠	٣,٩٥٢	رسالة سعودي	٠	٠	٦,٠٥٠	%١٠	عدد ولوات، خز حديدية	
١	رسالة سعودي	٥٠٧,٧٣٧	٠	٣٥٤,٧٧٨	رسالة سعودي	٠	٠	٨٦٣,٣٤٠		الإجمالي	
١	رسالة سعودي	٥٠٤,٢٠٠	٠	٥٠٤,٢٠٠	رسالة سعودي	٠	٠	٥٠٤,٢٠٠			
١	رسالة سعودي	٢٣٥,١٠٠	٠	٢٣٥,١٠٠	رسالة سعودي	٠	٠	٢٣٥,١٠٠			
١	رسالة سعودي	٣٣,٨٨٠	٠	٣٣,٨٨٠	رسالة سعودي	٠	٠	٣٣,٨٨٠			
١	رسالة سعودي	١٤,٧٨٩	٠	١٤,٧٨٩	رسالة سعودي	٠	٠	١٤,٧٨٩			
١	رسالة سعودي	٤٣,٩٣٩	٠	٤٣,٩٣٩	رسالة سعودي	٠	٠	٤٣,٩٤٠			
١	رسالة سعودي	٢٤,٢٧٩	٠	٢٤,٢٧٩	رسالة سعودي	٠	٠	٢٤,٢٨٠			
١	رسالة سعودي	٤٤٠	٠	٤٤٠	رسالة سعودي	٠	٠	١,١٠٠			
١	رسالة سعودي	٣,٩٥٢	٠	٣,٩٥٢	رسالة سعودي	٠	٠	٦,٠٥٠			
١	رسالة سعودي	٥٠٧,٧٣٧	٠	٣٥٤,٧٧٨	رسالة سعودي	٠	٠	٨٦٣,٣٤٠			

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للصحة والامتثال المحاسبين  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير

الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل رقم (٣١١٨) و الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ

١٤٤١/٣/٢٣ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

الاهداف : تهدف لتعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً وتمثل موارد الجمعية في تبرعات الأهالي والمؤسسات واشتراكات الأعضاء وإعانة الوزارة.

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتبنا المحاسبية القضاة  
عبدالله شاهر القضاة  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٢  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير

الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

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

#### الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

#### الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

#### أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

#### التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق 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 .

#### 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 لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

#### إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٠٧٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير  
الداير - حازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٥٣٨,٥٠٨	٢١٠,٥٤٥	مصرف الراجحي د / ٥٣١٠٣
٢٥٢	١٢٣	مصرف الراجحي د / ٢٤٣٨٥
١٦٧	١٩٢	مصرف الراجحي د / ٨٩٩٩٠
١٢٢,٢١٨	١٨٧,٤٩٥	مصرف الراجحي د / ٦٦٠
٢,٤٢٩	٢,٤٢٩	مصرف الراجحي د /
٩,٠٣٧	١١,٧٠٤	البنك الاهلي د / ١٠٦
٦٧٢,٦١١	٤١٢,٤٨٩	البنك الاهلي د / ٢٠٣
		البنك الاهلي د / ٢٠٤
		المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد عاملين
٠	١٥,٢٠٠	المجموع
٠	١٥,٢٠٠	

٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصروفات برامج مدفوعة مقدما - كفالة حلقات (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
٠	٤٣,٣٠٠	المجموع
٠	٤٣,٣٠٠	

٧- إيرادات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	دعم برامج مستحقة - كفالة حلقات (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
٠	٤٢,٦٠٠	اشتراكات مستحقة
٠	٨,٢٥٠	المجموع
٠	٥٠,٨٥٠	

٨- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

المحاسبون والمراجعون القانونيون ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٢  
عبدالله شاهر  
للحسابات والمراجعة  
المحاسبون والمراجعون القانونيون ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٢  
Abdullah Shaheer Al-Gahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير

الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ) :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٠٥٠	٠
١٢,٠٥٠	٠

تسوير اراضي وقف الجمعية  
المجموع

١١ - مصروفات مستحقة :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٨٣٤	٠
٣٤,٨٣٤	٠

رواتب مستحقة

المجموع

١٢ - جهات ذات علاقة . دائنة :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٣٥١	٥,٣٥١
٧٣,٨٩٥	١٢٠,٥٨٥
٩,٦٥١	٩,٦٥١
٣,٣٠٠	٣,٣٠٠
١٤,٠٠٠	١٧,٩٠٠
١٠٦,١٩٧	١٥٦,٧٨٧

حلفات فيفاء

دار التقوي النسائية بفيفاء

مكتب حلفات خاشر

مكتب حلفات جبال الحشر

مكتب حلفات ال يحيي

المجموع

المكتب المحاسبي والمراجعي  
ش.م. عبدالله شاهر  
للحسابات والمراجعات  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qasbi Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالداير  
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٣)	الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣,٣٣٣,٥١٦	٤٩٧,٦٤٣	٣,٠٩٢,٢٧٨	٦,٩٢٣,٤٣٧	٧,١١٢,٨٠٤
التغير في صافي الأصول	(٣٧٩,١١٣)	٣,٠٠٠	.	(٣٧٦,١١٣)	(١٨٩,٣٦٧)
رصيد آخر المدة	٢,٩٥٤,٤٠٣	٥٠٠,٦٤٣	٣,٠٩٢,٢٧٨	٦,٥٤٧,٣٢٤	٦,٩٢٣,٤٣٧

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٢٩٧,١٤٦	٣,٠٠٠	.	٢٩٧,١٤٦
تبرعات دار التقوي النسائية	١٩٤,٧٤٤	.	.	١٩٤,٧٤٤
دعم برنامج براعم القرآن	٥,٧٥٣	.	.	٥,٧٥٣
دعم مجلة حقائق (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	.	٤٢,٦٠٠	(٤٢,٦٠٠)	.
المجموع	٤٩٧,٦٤٣	٤٥,٦٠٠	(٤٢,٦٠٠)	٥٠٠,٦٤٣

٢/١٣ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اراضي الوقف	١,٥٨٠,٠٠٠	.	.	١,٥٨٠,٠٠٠
مباني وقف	١,٥١٢,٢٧٨	.	.	١,٥١٢,٢٧٨
المجموع	٣,٠٩٢,٢٧٨	.	.	٣,٠٩٢,٢٧٨

١٤ - التبرعات النقدية المقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
تبرعات دار التقوي النسائية	.	.	.	.	.
تبرعات مكتب آل يحيى	.	.	.	.	٣٥,٢٠٠
دعم مجلة حقائق (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	.	٤٢,٦٠٠	.	٤٢,٦٠٠	٤٢,٦٠٠
دعم رواتب و مكافآت معلمي ومعلمات	.	.	.	.	٤٢,٦٠٠
المجموع	.	٤٢,٦٠٠	.	٤٢,٦٠٠	٤٢,٦٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر التميمي  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Tamimi Office  
Certified Acct. No. 2571  
for Audit And Accounting Advisory



