

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

## فهرس

| <u>صفحة</u>   | <u>بيان</u>                                  |
|---------------|--|
| (٤-٣)         | تقرير المراجع المسـتقل                       |
| (٥)           | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  |
| (٦)           | (ب) قائمة الأنشـطة                           |
| (٧)           | (ج) قائمة التـدفقات النقدية                  |
| <u>(١٥-٨)</u> | <u>(١٠-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
عسير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

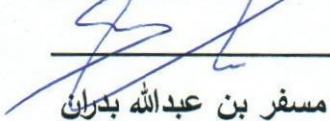
-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن / شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون



مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٤/٧/٢٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٢/١٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| إيضاح                               | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>الأصول المتداولة :-</b>          |              |              |
| نقد لدى البنوك                      | ٥,٠٢٣,١٠٣    | ٤,٨٨٣,٥٨٥    |
| إجمالي الأصول المتداولة             | ٥,٠٢٣,١٠٣    | ٤,٨٨٣,٥٨٥    |
| <b>الأصول غير المتداولة :-</b>      |              |              |
| ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية | ٧,٢٤٠,٠٣١    | ٤,٠٨٧,٦٧٧    |
| الأصول غير الملموسة                 | ١٨,٤٠٠       | .            |
| إجمالي الأصول غير المتداولة         | ٧,٢٥٨,٤٣١    | ٤,٠٨٧,٦٧٧    |
| إجمالي الأصول                       | ١٢,٢٨١,٥٣٤   | ٨,٩٧١,٢٦٢    |
| <b>الالتزامات غير المتداولة :-</b>  |              |              |
| مصاريف مستحقة                       | ٥,٧٥٠        | .            |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة            | ٤٥,٢٠٤       | ٣٨,١٠٤       |
| إجمالي الإلتزامات غير المتداولة     | ٥٠,٩٥٤       | ٣٨,١٠٤       |
| إجمالي الإلتزامات                   | ٥٠,٩٥٤       | ٣٨,١٠٤       |
| <b>صافي الأصول :-</b>               |              |              |
| صافي الأصول غير المقيدة - بيان(ب)   | ٣,٨٥٩,٤٢١    | ٣,٩٣٣,٥٣٣    |
| صافي الأصول المقيدة - بيان(ب)       | ٧٧١,٤٣٨      | ٦٩٧,١٤٧      |
| صافي أصول أوقاف - بيان(ب)           | ٧,٥٩٩,٧٢١    | ٤,٣٠٢,٤٧٨    |
| إجمالي صافي الأصول - بيان(ب)        | ١٢,٢٣٠,٥٨٠   | ٨,٩٣٣,١٥٨    |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول      | ١٢,٢٨١,٥٣٤   | ٨,٩٧١,٢٦٢    |

\* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتتومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
صير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| اصول         | أوقاف عيني   | مقيدة     | غير مقيدة   | إيضاح      |
|--------------|--------------|-----------|-------------|------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |           |             |            |
| ريـال        | ريـال        | ريـال     | ريـال       |            |
| ٢٢٥,٤٠٩      | ٣,٣٦٢,٣٢٨    | ٤٠,٠٠٠    | ٢٥,٥٨٥      |            |
| ٢٤,٤٥٠       | ٣٤,٢٩١       | ٣٤,٢٩١    | .           |            |
| ١,٠١٠        | ٥٠٠          | ٥٠٠       | .           |            |
| ٤٠٨,٩٣٣      | ٣٥٨,١٧٦      | .         | ٣٥٨,١٧٦     |            |
| ٢,٣٠٠        | ٢,١٠٠        | .         | ٢,١٠٠       |            |
| .            | ٦٤٣,٣١٥      | .         | ٦٤٣,٣١٥     |            |
| ١,٠٦٢,١٠٢    | ٤,٤٠٠,٧١٠    | ٣,٢٩٧,٢٤٣ | ٧٤,٢٩١      | ١,٠٠٢٩,١٧٦ |
|              |              |           |             |            |
|              |              |           |             |            |
| ٦١٧,٨٥٧      | ٧٧٧,٢٣٧      | .         | ٧٧٧,٢٣٧     | (٧)        |
| ٢٦٢,٧٨١      | ١٣٥,٠٦٨      | .         | ١٣٥,٠٦٨     | (٨)        |
| .            | ١١,٧٠٥       | .         | ١١,٧٠٥      | (٩)        |
| .            | ٩,٢٠٤        | .         | ٩,٢٠٤       | (١٠)       |
| ١٨٣,٤٠٢      | ١٦٥,٤٧٤      | .         | ١٦٥,٤٧٤     | (٤)        |
| .            | ٤,٦٠٠        | .         | ٤,٦٠٠       | (٥)        |
| (١,٠٦٤,٠٤٠)  | (١,١٠٣,٢٨٨)  | .         | (١,١٠٣,٢٨٨) |            |
| (١,٩٣٨)      | ٣,٢٩٧,٤٢٢    | ٣,٢٩٧,٢٤٣ | ٧٤,٢٩١      | (٧٤,١١٢)   |
| ٨,٩٣٥,٠٩٦    | ٨,٩٣٣,١٥٨    | ٤,٣٠٢,٤٧٨ | ٦٩٧,١٤٧     | ٣,٩٣٣,٥٣٣  |
| ٨,٩٣٣,١٥٨    | ١٢,٢٣٠,٥٨٠   | ٧,٥٩٩,٧٢١ | ٧٧١,٤٣٨     | ٣,٨٥٩,٤٢١  |

المصروفات والخسائر :-  
 مصاريف الأنشطة  
 مصاريف عمومية وإدارية  
 مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف  
 مصاريف جمع الأموال  
 استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات  
 إطفاء أصول غير ملموسة  
 إجمالي المصروفات والخسائر  
 التغير في صافي الأصول  
 صافي الأصول أول العام  
 صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |   |
|--------------|--------------|---|
| ريـال        | ريـال        | <b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</b>                |
| ٣,٢٩٧,٤٢٢    | (١,٩٣٨)      | التغير في صافي الأصول                                   |
|              |              | <b>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</b>                       |
| ١٦٥,٤٧٤      | ١٨٣,٤٠٢      | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات                           |
| ٤,٦٠٠        | .            | إطفاء أصول غير ملموسة                                   |
| ٧,١٠٠        | ٣٨,١٠٤       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                |
| ٣,٤٧٤,٥٩٦    | ٢١٩,٥٦٨      | صافي التغير بعد التعديلات                               |
|              |              | <b>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</b> |
| ٥,٧٥٠        | (٦,١٣٢)      | مصاريف مستحقة   |
| ٥,٧٥٠        | (٦,١٣٢)      | صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية      |
| ٣,٤٨٠,٣٤٦    | ٢١٣,٤٣٦      | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                   |
|              |              | <b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</b>              |
| (٣,٣١٧,٨٢٨)  | (٤,٥٤٥)      | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات                            |
| (٢٣,٠٠٠)     | .            | (شراء) أصول غير ملموسة                                  |
| (٣,٣٤٠,٨٢٨)  | (٤,٥٤٥)      | صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار                   |
| ١٣٩,٥١٨      | ٢٠٨,٨٩١      | صافي التغير في رصيد النقدية                             |
| ٤,٨٨٣,٥٨٥    | ٤,٦٧٤,٦٩٤    | صافي النقدية أول العام                                  |
| ٥,٠٢٣,١٠٣    | ٤,٨٨٣,٥٨٥    | صافي النقدية آخر العام                                  |

\* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

**إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-**

**اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة .

**المركز الرئيسي :** تنومة .

**الترخيص :** تم تأسيس هذه الجمعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٠/٦) وتاريخ ١٤٣٣/٦/١٥ هـ، ثم جرى نقل الإشراف المالي والإداري عليها إلى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١ هـ، وقد تم الترخيص لها من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠) وتاريخ ١٤٤٢/٧/١٨ هـ .

**ب- أهداف الجمعية :-**

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وتجويداً وتدبراً للذكور والإناث .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحسينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٤- المشاركة في الفعاليات والمناسبات الرسمية والأهلية من خلال الأنشطة والبرامج المتنوعة سواء على مستوى المحافظة أو المنطقة أو المملكة .

**ج- السنة المالية :-**

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-**

**استخدام التقديرات :-**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والإلتزامات وإيضاحات الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**العرف المحاسبي :-**

تقوم الجمعية بتسجيل الأصول والإلتزامات طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-



#### الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
 عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م     | إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك                   |
|------------------|------------------|--|
| ريـال            | ريـال            |  |
| ٧٢٣,٠٣٢          | ٨٧٤,٣٨٩          | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٨٧ عام                    |
| ١,٥٠٣,٣٦٩        | ١,٥٧٣,٩٩٠        | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٦١ الوقف                   |
| ٢٤٩,٤٤٨          | ٣١٥,٦٦٩          | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٧٩ الزكاة                  |
| ٢٠,٤٠٩           | ٢٤,٠٠٤           | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨١٢ دار الإيمان النسائية    |
| ١١٥,٤٧٢          | ٧٣,٠١٢           | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٩٥ دار الفضيلة             |
| ٥٠٦,٢٨٠          | ٢٣٤,٣٨٠          | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٢٠ حلقات جامع موسى العليان |
| ٩٧,٨٤٤           | ٣٨,٥٢٤           | مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٢١٨                         |
| ٥٨٤,٤٨٣          | ٥٩٩,٨٧١          | بنك البلاد ح/٨٤٠٠٠٧                            |
| ١,٠٨٣,٢٤٨        | ١,٢٨٩,٢٦٤        | البنك الأهلي السعودي ح/٤٢١٠٥٧٥٦                |
| <u>٤,٨٨٣,٥٨٥</u> | <u>٥,٠٢٣,١٠٣</u> | الإجمالي                                       |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتتومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيان              | التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م | الاضافات  | التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | نسبة الإستهلاك % | مجموع الإستهلاك السابق ريال | الإستهلاك الحالي ريال | مجموع الإستهلاك الحالي ريال | القيمة التقديرية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| أراضي               | ٠                     | ٢,٦١٢,٥٩١ | ٢,٦١٢,٥٩١               | %٠               | ٠                           | ٠                     | ٠                           | ٢,٦١٢,٥٩١                        |
| مباني               | ٠                     | ٦٨٤,١٥٢   | ٦٨٤,١٥٢                 | %٠               | ٠                           | ٠                     | ٠                           | ٦٨١,٣٠١                          |
| سيارات              | ٤٧٩,٨٥٠               | ٠         | ٤٧٩,٨٥٠                 | %٢٠              | ٤٧٩,٨٤٩                     | ٤٧٩,٨٤٩               | ٤٧٩,٨٤٩                     | ١                                |
| أثاث وتجهيزات       | ٢٩٣,٠٧٩               | ١١,٠٨٥    | ٣٠٤,١٦٤                 | %١٠              | ١٤٧,٦٧١                     | ٢٩,٨٦٢                | ١٧٧,٥٣٣                     | ١٢٦,٦٣١                          |
| أجهزة               | ٨٣,٣٨٤                | ٠         | ٨٣,٣٨٤                  | %٢٥              | ٧٩,١٢٢                      | ٤,٢٦١                 | ٨٣,٣٨٣                      | ١                                |
| شراء جهاز مسح ضوئي  | ٠                     | ٢,٠٠٠     | ٢,٠٠٠                   | %٢٥              | ٠                           | ٠                     | ٠                           | ٢,٠٠٠                            |
| الإجمالي            | ٨٥٦,٣١٣               | ٣,٣٠٩,٨٢٨ | ٤,١٦٦,١٤١               | -                | ٧٠٦,٦٤٢                     | ٣٦,٩٧٤                | ٧٤٣,٦١٦                     | ٣,٤٢٢,٥٢٥                        |
| الوقف العيني        |                       |           |                         |                  |                             |                       |                             |                                  |
| أراضي               | ٢,١٠٠,٠٠٠             | ٠         | ٢,١٠٠,٠٠٠               | %٠               | ٠                           | ٠                     | ٠                           | ٢,١٠٠,٠٠٠                        |
| مباني               | ٢,٥٧٠,٠٠٠             | ٠         | ٢,٥٧٠,٠٠٠               | %٥               | ٧٦٤,٠٠٠                     | ١٢٨,٥٠٠               | ٨٩٢,٥٠٠                     | ١,٦٧٧,٥٠٠                        |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٣٢,٠٠٦                | ٨,٠٠٠     | ٤٠,٠٠٦                  | %٠               | ٠                           | ٠                     | ٠                           | ٤٠,٠٠٦                           |
| الإجمالي            | ٤,٧٠٢,٠٠٦             | ٨,٠٠٠     | ٤,٧١٠,٠٠٦               |                  | ٧٦٤,٠٠٠                     | ١٢٨,٥٠٠               | ٨٩٢,٥٠٠                     | ٣,٨١٧,٥٠٦                        |
| المجموع             | ٥,٥٥٨,٣١٩             | ٣,٣١٧,٨٢٨ | ٨,٨٧٦,١٤٧               |                  | ١,٤٧٠,٦٤٢                   | ١٦٥,٤٧٤               | ١,٦٣٦,١١٦                   | ٧,٢٤٤,٠٣١                        |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
 عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة    |              |
|--------------------------------------|--------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م                         | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| ريال                                 | ريال         |
| ٠                                    | ٠            |
| ٠                                    | ٢٣,٠٠٠       |
| ٠                                    | ٠            |
| ٠                                    | ٢٣,٠٠٠       |
| التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م                |              |
| إضافات خلال العام                    |              |
| إستبعادات                            |              |
| التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م              |              |
| ٠                                    | ٠            |
| ٠                                    | ٤,٦٠٠        |
| ٠                                    | ٤,٦٠٠        |
| ٠                                    | ١٨,٤٠٠       |
| الإطفاء في ٢٠٢٠/١/١ م                |              |
| الإطفاء خلال العام                   |              |
| الإطفاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م              |              |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |              |

- الأصول غير الملموسة عبارة عن برنامج رافد ، ويتم الإطفاء بنسبة ٢٥ % .

| إيضاح رقم (٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |         |
|--|---------|
| ريال                                   | ريال    |
| ٠                                      | ٣٨,١٠٤  |
| ٠                                      | (٥,١٠٠) |
| ٣٨,١٠٤                                 | ١٢,٢٠٠  |
| ٣٨,١٠٤                                 | ٤٥,٢٠٤  |
| الرصيد أول العام                       |         |
| المسدد خلال العام                      |         |
| المكون خلال العام                      |         |
| الإجمالي                               |         |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٧) مصاريف الأنشطة                 | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   | ٢٠٢١/١٢/٣١ م   |
|--|----------------|----------------|
| مصاريف زكاة                                  | ٥١,٨٠٠         | ٠              |
| رواتب القسم النسائي                          | ٤٠,٠٠٠         | ١٧٩,٠٣١        |
| رسوم تجديد إقامات المعلمين                   | ٧٧,٣٨٨         | ١٤٠,٥٤٣        |
| رواتب معلمين                                 | ٤١٨,٤٥٥        | ١٣٧,٣٨٢        |
| بدلات  | ٥,٠٠٠          | ٥٤,٨٠١         |
| تأمينات المعلمين                             | ٠              | ٢٣,٣٥٢         |
| مشروع المرحليات                              | ٠              | ٢١,٧٥٠         |
| دعاية وإعلان                                 | ٨,٩٠٠          | ٢٠,٥١٠         |
| تجديد وتأمين سيارات الجمعية                  | ٠              | ١٥,٩٢٠         |
| أعمال نظافة وغسيل دار الفضة وتبييض           | ٠              | ١٠,٠٠٠         |
| مكافأة تحفيز الطلاب                          | ١٥,١٤٣         | ٧,٤٨٠          |
| صيانة سيارات الجمعية                         | ٣,٦٩٧          | ٢,٥٥٠          |
| رسوم اشتراك برنامج رتل بالشؤون التعليمية     | ٠              | ٢,٠٠٠          |
| برنامج تصحيح تلاوة سورة الكهف                | ٠              | ٩٢٠            |
| شراء جوال                                    | ٠              | ٩٠٠            |
| رسوم تأشيرة الخروج والعودة                   | ٠              | ٥١٨            |
| مشروع اتقان سورة الفاتحة                     | ٠              | ٢٠٠            |
| مكافآت وحوافز للمعلمين                       | ٣,٥٠٠          | ٠              |
| تأشيرة الخروج والعودة للمعلمين               | ١,٤٠٠          | ٠              |
| مكافأة نهاية الخدمة للمعلمين                 | ١٦,٢٠٤         | ٠              |
| محروقات                                      | ٤,٨٥٩          | ٠              |
| مرحليات الطلاب والطالبات                     | ١٧,٨٠٠         | ٠              |
| دورة قلاند رمضان تاسعة                       | ١٨,٨٧٠         | ٠              |
| مكافآت الحفاظ                                | ٨,٠٠٠          | ٠              |
| صيانة قاعة دار الفضيلة النسائية              | ٣٥,٣٤٨         | ٠              |
| مكافأة لجنة المقابلة والاختبارات للمعلمات    | ٤,٠٠٠          | ٠              |
| نظافة الدور النسائية                         | ٢,٥٧٩          | ٠              |
| دورة الصيفية المكثفة لعام ١٤٤٣ هـ            | ٥,٩٧٨          | ٠              |
| رسوم حماية الأجور                            | ٦,٣٢٥          | ٠              |
| نثریات برنامج وأنشطة دور تحفيظ القرآن الكريم | ٨,١٨٢          | ٠              |
| إيجار مقر الشؤون التعليمية                   | ١٥,٠٠٠         | ٠              |
| الاشتراك في منصة قوى                         | ٢,٦٤٥          | ٠              |
| رسوم خدمة مقيم                               | ١,٢٦٥          | ٠              |
| برنامج يوم الهمة القرآني                     | ٤,٨٩٩          | ٠              |
| <b>الإجمالي</b>                              | <b>٧٧٧,٢٣٧</b> | <b>٦١٧,٨٥٧</b> |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١٠)  
عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية                   |
|--------------|--------------|---|
| ريال         | ريال         | رواتب ومكافآت وما في حكمها                            |
| ١٨١,١٣١      | ٦٣,٩٣٣       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                              |
| ٣٨,١٠٤       | ٠            | تأمينات اجتماعية                                      |
| ١١,١٩٦       | ١١,٣٤٢       | تثريات  |
| ٩,٤٧٧        | ٣,٦٧٥        | رسوم الاشتراك الخاصة بواتساب الجمعية                  |
| ٥,٥٩٩        | ٠            | اتصالات   |
| ٤,٣١٩        | ٤,٧١٥        | ضيافته  |
| ٣,٤٥٠        | ١,٩٨٧        | الاشتراك في منصة قوى                                  |
| ٢,٦٤٥        | ٠            | رسوم خدمة مقيم + منصة مدد                             |
| ٢,٣٠٠        | ٠            | كهرباء  |
| ٢,٠٩٥        | ٢,٧١٨        | رسوم شبكة نقاط البيع                                  |
| ١,٢٦٥        | ٠            | رسوم الاشتراك في الغرفة التجارية ورسوم العنوان الوطني |
| ١,٢٠٠        | ٥٠٠          | رسوم العقد الالكتروني لمقر الجمعية                    |
| ٠            | ٢,٠٠٠        | صيانه   |
| ٠            | ٩٦٤          | مستلزمات مكتبية                                       |
| ٠            | ٣,٢٣٧        | أتعاب مراجعة العام                                    |
| ٠            | ٤,٠٠٠        | أتعاب مراجعة الأرباح                                  |
| ٠            | ٦,٠٠٠        | ضريبة أتعاب المراجعة                                  |
| ٠            | ١,٥٠٠        | إيجار المقر الرئيسي                                   |
| ٠            | ١٥,٠٠٠       | إقامة دورة مجلس الإدارة الفعال + مكافحة غسيل الأموال  |
| ٠            | ٢,٥٠٠        | اشتراك الموقع الالكتروني للجمعية                      |
| ٠            | ٥٦٣          | البريد السعودي  |
| ٠            | ١,١٧٣        | دعاية وإعلان  |
| ٠            | ٩,٢٦١        | الإجمالي  |
| ٢٦٢,٧٨١      | ١٣٥,٠٦٨      |   |

إيضاح رقم (٩) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

| ريال | ريال   |                 |
|------|--------|-----------------|
| ٠    | ١,٣٨٠  | رسوم منصة إحكام |
| ٠    | ٨,٦٢٥  | تأمين العقارات  |
| ٠    | ١,٧٠٠  | عمل كروكي       |
| ٠    | ١١,٧٠٥ | الإجمالي        |

إيضاح رقم (١٠) مصاريف جمع الأموال

| ريال | ريال  |                              |
|------|-------|------------------------------|
| ٠    | ٤     | تصحيح حوالة بنكية            |
| ٠    | ٢,٠٧٠ | منصة رسوم جود                |
| ٠    | ١,٣٨٠ | رسوم نقاط البيع              |
| ٠    | ٥,٧٥٠ | رسوم تجديد المتجر الالكتروني |
| ٠    | ٩,٢٠٤ | الإجمالي                     |