

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كـمافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقديـة
(١٦-٨)	(٢١-١) إيـضاحات القـوائم الماليـة

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل حفظهم الله
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 اعتمدتها 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 .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

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 .

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 جوهري 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 جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه 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 البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٥/١١/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٥/٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٩٦٨,٣٣٤	١,١٨٠,٩٦٨	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٠	٣٤,٢٩٢	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٩٦٨,٣٣٤	١,٢١٥,٢٦٠		
			الأصول غير المتداولة :-
١,٩٢١,٠٣٨	٩٤,٦٥٢	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١,٨٦٥,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
٤٦٠,٨٠٠	٩٣٢,١٠٨	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية - قيمة دفترية
٢,٣٠٠	٠	(٨)	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٤٩,١٣٨	٢,٨٤٦,٧٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٢١٧,٤٧٢	٤,٠٦٢,٠٢٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة :-
٩٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٠	٤,٦٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة
٩٠٠,٠٠٠	٧٠٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :-
٢,١٥٢	٥,٤٠٨	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٥٢	٥,٤٠٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٠٢,١٥٢	٧١٠,٠٠٨		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول :-
٨٢٦,٩١٥	١,٤٦٨,٧٣٦		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
(٩٦,٥٦٨)	٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣,٥٨٤,٩٧٣	١,٨٨٣,٢٧٦	(١٣)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٤,٣١٥,٣٢٠	٣,٣٥٢,٠١٢		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٥,٢١٧,٤٧٢	٤,٠٦٢,٠٢٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبل - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام	٠	٤٦,٥٠٣	٠	٤٦,٥٠٣	١٤٧,٠٨٢	٠
اشتراكات الأعضاء	٠	٩٠٠	٠	٩٠٠	٠	٠
إيرادات غير مقيدة	(١٤)	٠	١٠٢,١٨٤	٠	١٠٢,١٨٤	١٧٤,٣٠٤
تبرعات نقدية غير مقيدة	(١٥)	٠	١,١٨٣,٧٨٢	٠	١,١٨٣,٧٨٢	٤٦٤,٩٢٣
تبرعات مقيدة خدمات تطوعية	٠	٠	٣,٨٠٧	٠	٣,٨٠٧	٠
إيرادات وتبرعات مقيدة	(١٦)	٠	٠	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	٠
دعم منصة إحسان						
إيرادات وتبرعات أوقاف						
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		١,٥٦٩,٠٩٧	٠	٠	١,٥٦٩,٠٩٧	٧٥٤,١٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٥٦٩,٠٩٧	١,٣٣٧,١٧٦	٩٣,٠٠٠	٢,٩٩٩,٢٧٣	١,٥٤٠,٥٠٣
المصروفات والخسائر :-						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٠	٢٢١,٧٩٣	٠	٢٢١,٧٩٣	١٤٣,٩٦٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٨)	٠	١١٨,٨٢١	٠	١١٨,٨٢١	٦٠٧,٤٤٥
مصاريف برامج منصة إحسان	(١٩)	٠	٠	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	٠
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(٢٠)	٠	٧٥٤,٣٨٦	٠	٧٥٤,٣٨٦	٠
مصاريف جمع الأموال	٠	٠	٥٣٤,١٨٩	٠	٥٣٤,١٨٩	٨٦,٣٥١
مصاريف استثمارية	(٢١)	٠	٦٥,٧٩٨	٠	٦٥,٧٩٨	١٣١,٧٦٧
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	٠	٩٩,٢٦٥	٠	٩٩,٢٦٥	٩٦,٧٥٥
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٦)	٠	٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية	(٧)	٠	٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٠	(١,٨٤٢,٤٥٢)	(٩٣,٠٠٠)	(١,٩٣٥,٤٥٢)	(١,١١٤,٤٧٨)
التغير في صافي الأصول		١,٥٦٩,٠٩٧	(٥٠٥,٢٧٦)	٠	١,٠٦٣,٨٢١	٤٢٦,٠٢٥
صافي الأصول أول العام		٣,٥٨٤,٩٧٣	٨٢٦,٩١٥	(٩٦,٥٦٨)	٤,٣١٥,٣٢٠	٣,٨٨٩,٢٩٥
تحويلات بين البنود (استبعاد أصول)		(٣,٢٧٠,٧٩٤)	١,١٤٧,٠٩٧	٩٦,٥٦٨	(٢,٠٢٧,١٢٩)	٠
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		١,٨٨٣,٢٧٦	١,٤٦٨,٧٣٦	٠	٣,٣٥٢,٠١٢	٤,٣١٥,٣٢٠

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبل - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٤٢٦,٠٢٥	١,٠٦٣,٨٢١	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٩٦,٧٥٥	٩٩,٢٦٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
٢,١٥٢	٣,٢٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥٧٣,١٣٢	١,٢١٤,٥٤٢	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٢٠,٠٠٠	(٣٤,٢٩٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
.	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
.	(٢٧٠,٠٠٠)	المسدد لجمعية رحاب القرآن بالحيمة
(٨٠,٠٠٠)	(٤٩٩,٦٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٩٣,١٣٢	٧١٤,٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٦٣,٢٥١)	(٣٠,٠٠٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(٤٧٤,٥٠٨)	المحول من مشاريع تحت التنفيذ وقفية
(٢,٣٠٠)	٢,٣٠٠	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ وقفية
(٦٥,٥٥١)	(٥٠٢,٢١٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٢٧,٥٨١	٢١٢,٦٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٤٠,٧٥٣	٩٦٨,٣٣٤	صافي النقد أول العام
٩٦٨,٣٣٤	١,١٨٠,٩٦٨	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل مسجلة لدى المركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥) وتاريخ ١٠/٦/١٤٤١ هـ ، بناءً على نظام
الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ
١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وحفظاً وتدبراً وتجويداً .
- ٢- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٣- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم القرآن الكريم .
- ٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى أفراد المجتمع .

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
١/١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والزكوات الحكومية والتي تتلقاها الجمعية
من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة
إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس
النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف
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 طبقاً للأساس النقدي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

- 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 .

قائمة التدفقات النقدية :-

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

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
٩٢٨,٩٥٧	١,١٤٠,٥٦٧	مصرف الراجحي
١٥,٥٩٢	١٥,٩٠٩	البنك الأهلي السعودي
٢٣,٧٨٥	٢٤,٤٩٢	بنك البلاد
<u>٩٦٨,٣٣٤</u>	<u>١,١٨٠,٩٦٨</u>	الإجمالي

ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
٠	٣٤,٢٩٢	ضريبة القيمة المضافة - استرداد
<u>٠</u>	<u>٣٤,٢٩٢</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوالدي بن هشيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
والدي بن هشيل - صمبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقرآن المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	إستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٣٢٩,١٥٠	٠	٢١٢,٥٠٠	٦٦,٦٥٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٦٦,٦٥٠
مباني	١,٥١١,٥٢٠	٠	١,٥١١,٥٢٠	٠	%٤	٦٠,٤٦٠	٦٠,٤٦٠	١٢٠,٩٢٠	٠	٠
مبيلات	١٦٩,٥٠٠	٠	١٦٩,٥٠٠	٠	%٢٠	٧٤,٥٧٤	٧٤,٥٧٤	٩٨,٩٧٤	٠	٠
أثاث ومفروشات	٥٩,٩٧٠	٠	٤,٧٨٣	٥٩,٩٧٠	%١٠	٣١,٠١٨	٦,٣٧٤	٣٧٧	٠	٢٢,٩٥٥
حاسوب آلي	٢١,٤٨٠	٦,٠١٦	٥,٣٥٦	٢٢,١٤٠	%٢٥	٢٠,٧٥٧	٨١١	٤٤٣	٢١,١٢٥	١,٠١٥
آلات تصوير	١٦,٥٥١	٠	٩,٥٥١	٧,٥٠٠	%٢٥	٨,٠٦٥	٢,٢٦٢	٢,٨٧٨	٧,٤٩٩	١
أجهزة تبريد وتدفئة	١٠,٤٢٠	١٩,٢٠٩	١٩,٢٠٩	١٠,٤٢٠	%١٥	٩,٦٧٥	١,٩٩٢	١,٢٤٨	١٠,٤١٩	١
عدد أدوات (حزن حديدية)	٢,٢٠٠	٠	٠	٢,٢٠٠	%١٠	١,٦٩٠	٢٢٠	٠	١,٩١٠	٢٩٠
أجهزة كهربائية	٢٤,٤٧٣	٠	٠	٢٤,٤٧٣	%١٥	١٨,٨٢٤	١,٩٤٦	٠	٢٠,٧٧٠	٣,٧٠٣
لوحات	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	%١٠	٢,٦٦٣	٣٠٠	٠	٢,٩٦٣	٣٧
الإجمالي	٢,١٤٨,٢٦٤	٣٠,٠٠٨	١,٩٨١,٩١٩	١٩٦,٣٥٣		٢٢٧,٢٢٦	٩٩,٢٦٥	٢٢٤,٧٩٠	١٠١,٧٠١	٩٤,٦٥٢

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	إستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	١,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,١٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١,١٠٠,٠٠٠
مباني	٩٠٠,٠٠٠	٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	%٥	١٣٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		١٣٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	إستهلاك الحالي	إستهلاك مستبعد	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠
مباني	٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	%٤	١٩,٢٠٠	٣,٢٠٠	٠	٢٢,٤٠٠	٥٣٧,٦٠٨
الإجمالي	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠		١٩,٢٠٠	٣,٢٠٠	٠	٢٢,٤٠٠	٩٣٢,٦٠٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشاريع تحت التنفيذ		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وقف أم عمارة الإجمالي	ريال	٠	ريال
		٠	٢,٣٠٠
		٠	٢,٣٠٠

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سالم عبدالله آل مناع الإجمالي	ريال	٧٠٠,٠٠٠	ريال
		٧٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
		٧٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة ضريبة أتعاب المراجعة الإجمالي	ريال	٤,٠٠٠	ريال
		٦٠٠	٠
		٤,٦٠٠	٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	٢,١٥٢	ريال
		٠	٠
		٣,٢٥٦	٢,١٥٢
		٥,٤٠٨	٢,١٥٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشيب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشيب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
•	٩٦,٥٦٨	•	•	(٩٦,٥٦٨)
•	•	(٣٧,٥٠٠)	٣٧,٥٠٠	•
•	•	(٥٥,٥٠٠)	٥٥,٥٠٠	•
•	•	(٩٣,٠٠٠)	٩٣,٠٠٠	(٩٦,٥٦٨)
•	٩٦,٥٦٨			

صافي الأصول المقيدة المتركمة
دعم منصة إحسان - مكافأة طلاب
دعم منصة إحسان - رواتب حلفاء
الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٣/١٢/٣١	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٣١٤,١٧٩	(٣,٢٧٠,٧٩٤)	•	•	٣,٥٨٤,٩٧٣
١,٥٦٩,٠٩٧	•	•	١,٥٦٩,٠٩٧	•
١,٨٨٣,٢٧٦	(٣,٢٧٠,٧٩٤)	•	١,٥٦٩,٠٩٧	٣,٥٨٤,٩٧٣

صافي أصول الأوقاف المتركم
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريـال	ريـال
١٠٢,١٨٤	١٧٤,٣٠٤
١٠٢,١٨٤	١٧٤,٣٠٤

إيرادات إيجارات المشروع (الشاليهات)
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبيل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبيل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) تبرعات نقدية غير مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات لحلقات الحيمة	ريال	٢٨٩,٣٧١	١٩١,٢٣٥
تبرعات لحلقات تبيان	ريال	٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات لحلقات الإجازة	ريال	٣٠,٠٠٠	٠
تبرعات لأنشطة الجمعية	ريال	٦٥٦,٤١١	٢٧٣,٦٨٨
تبرعات للمقراءة القرآنية	ريال	١٨,٠٠٠	٠
تبرعات مجمع الحككان	ريال	١٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		١,١٨٣,٧٨٢	٤٦٤,٩٢٣

إيضاح رقم (١٦) دعم منصة إحسان		ريال	ريال
كفالة حفظة كتاب الله تعالى	ريال	٣٧,٥٠٠	٠
حلقات تحفيظ القرآن الكريم	ريال	٥٥,٥٠٠	٠
الإجمالي		٩٣,٠٠٠	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٦,٠٢٠	٦٥,٩٨٠	
تأمينات اجتماعية	١٠,٧٨٣	١٠,٥٣٥	
مواصلات	٣,٨٠٠	.	
رسوم حكومية - إقامات وتأشيرات	٩,١٥٠	.	
رسوم حكومية	٦,٩٠٠	.	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢,١٥٢	٣,٢٥٦	
صيانته وإصلاحات وترميم	١٤,٦٩٨	٥٢,٥٣٣	
إيجار مقر الجمعية	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
موقع الجمعية الإلكتروني	٣٣٧	.	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٤,٣٤٣	١٣,٥٥٠	
هاتف وبريد وإنترنت	٥,٩٧١	٣,٦٧٦	
رسوم واشتراقات	١,١٥١	١,٦٠٢	
كهرباء ومياه	١١,٨٧٩	٧,٢٧٦	
صيانة سيارات ومحروقات	٢٢,٢٨٨	١٦,٢٤٧	
دعاية وإعلان	٦,٦٨٣	٩,٨٣٦	
ضباطه ونظافة	٥,٨٠٥	١٧,٢٨٥	
عمولات بنكية	.	١٧	
أتعاب المراجعة	.	٥,٠٠٠	
اتعاب مراجعة الأرباع	.	٣,٠٠٠	
الإجمالي	١٤٣,٩٦٠	٢٢١,٧٩٣	

إيضاح رقم (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة		مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
مصاريف برنامج تبيان	.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٦,٥٣٣	
مصاريف حلقات الإجازة	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	
مصاريف المقرأة القرآنية	.	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	.	
مكافآت طلاب	.	٢٠,٠٨٩	٢٠,٠٨٩	.	
كتب ومصروفات الروضة	.	١٤٣	١٤٣	٨,٦٦٤	
رسوم برامج قرآنية	.	٦,٧٨٢	٦,٧٨٢	٦,١٣٦	
رواتب وأجور وما في حكمها	.	.	.	٥٤١,٤٨١	
مكافآت	.	.	.	٢٠,٧٧١	
بدل سكن	.	.	.	٩,٩٠٠	
بدل انتقال	.	.	.	٣,٩٦٠	
مصاريف خدمات تطوعية غير مقيدة	.	٣,٨٠٧	٣,٨٠٧	.	
الإجمالي	.	١١٨,٨٢١	١١٨,٨٢١	٦٠٧,٤٤٥	

إيضاح رقم (١٩) مصاريف برامج منصة إحسان		مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
مكافآت طلاب - مشروع كفالة حفظة كتاب الله	٣٧,٥٠٠	.	٣٧,٥٠٠	.	
رواتب حلقات - حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٥٥,٥٠٠	.	٥٥,٥٠٠	.	
الإجمالي	٩٣,٠٠٠	.	٩٣,٠٠٠	.	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بوادي بن هشبل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٥)
وادي بن هشبل - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال
٧٣٦,٣٨٦	٠
١٨,٠٠٠	٠
٧٥٤,٣٨٦	٠

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

رواتب وأجور وما في حكمها
إيجار مقرات الدور النسائية
الإجمالي

ريـال	ريـال
٣٣,٥٣٠	٥١,٧٠٨
٧,٢٣٥	٤٠,٧٠٩
٤,٣٦٣	١٤,٦٧٩
١٦,٤٩٩	١٩,٦٢٧
٤,١٧١	٥,٠٤٤
٦٥,٧٩٨	١٣١,٧٦٧

إيضاح رقم (٢١) مصاريف استثمارية

رواتب وأجور وما في حكمها
صيانته وإصلاح
مصاريف تشغيلية (توريد مياه للمساح - غسيل الفرش)
كهرباء للشاليهات
هاتف وإنترنت
الإجمالي