



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرونة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرونة - جفران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

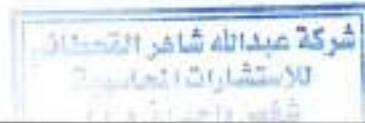
أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفناً مستقبلية قد تنسب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقوم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

وعن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمسألة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها : والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٢/٢٠٢٦ م

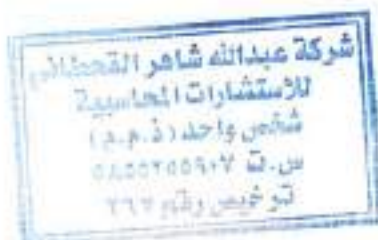
الموافق : ١١/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول:			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٦٨٤,٥٧٩,٠٠٠	١,٩٦٢,٢٤٦,٠٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١٩٨,١٨٠,٠٠٠	١٦٩,٨٣٩,٠٠٠
إيرادات مستحقة		٣٩٥,٦٣١,٠٠٠	٢٩٢,٢٢٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢٧٨,٣٩٠,٠٠٠	٢,٤٢٤,٣٠٥,٠٠٠
الأصول الثابتة:			
المقارنات والآلات والمعدات بالصافي	(٦)	٧,٥٢٤,٦٨٦,٠٠٠	٧,٩٤٨,٢٣٠,٠٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٩,٤٨٦,٠٠٠	٣٢,٦٣٩,٠٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		٧,٥٤٤,١٧٢,٠٠٠	٧,٩٨٠,٨٦٩,٠٠٠
أصول الأوقاف:			
المقارنات والآلات والمعدات أوقاف بالصافي	(٨)	٩,٧٣٩,٣١٨,٠٠٠	٩,٩٣٤,٢٩٢,٠٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٩)	٢,٤٩٤,٥١٦,٠٠٠	١,٢٨٩,٩٣٥,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٢٣٣,٨٣٤,٠٠٠	١١,٢٢٤,٢٢٧,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢٢,٠٥٦,٣٩٦,٠٠٠	٢١,٦٢٩,٤٠١,٠٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة	(١٠)	٥٠,٠٨٤,٠٠٠	٣٩,٢٥٠,٠٠٠
مصرفات مستحقة	(١١)	١٣,١٩٢,٠٠٠	١٣,١٠٠,٠٠٠
قروض قصيرة الأجل	(١٣)	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٤٣,٢٧٦,٠٠٠	٥٢,٣٥٠,٠٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٤٢٤,٦٣٥,٠٠٠	٣٤٤,٥٣٨,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	(١٣)	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		٨٤٤,٦٣٥,٠٠٠	٣٤٤,٥٣٨,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١,١٨٧,٩١١,٠٠٠	٣٩٦,٨٨٨,٠٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٨,٠٤٥,١٥٦,٠٠٠	١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥-١٦)	٧٦,٧٩١,٠٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٥-١٦)	١٢,٧٤٦,٥٣٨,٠٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٨٦٨,٤٨٥,٠٠٠	٢١,٢٣٢,٥١٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢,٠٥٦,٣٩٦,٠٠٠	٢١,٦٢٩,٤٠١,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بيود الدخل :						
شركات واستقطاعات نقدية	(١٥)	٩٥٧,١١١,٠٠٠	١,٢٩٣,٩٧٤,٠٠٠	٩١٦,٧٨٠,٠٠٠	٣,١٦٧,٨٦٥,٠٠٠	٢,٩٠٤,٧٠٥,٠٠٠
شركات زكاة		٠,٠٠٠	٢٧١,١٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧١,١٤٣,٠٠٠	١٦٣,٦٤٧,٠٠٠
شركات عينية (عوك بناء) لوقف الاحسان		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٨,٣٥٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان	(١٦)	٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(١٧)	٠,٠٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
إشتراكات		٣,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠
إيرادات - إيجارات		٩٠٥,٥٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠٥,٥٩٤,٠٠٠	٨٨٣,٢١٣,٠٠٠
شركات عينية أصول ثابتة		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٣٨٠,٠٠٠
شركات اشتراكات برامج الكترونية		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المعززة من القيود	(١٨-١٤)	٢,١٦١,٤٣٣,٠٠٠	(٢,١٦١,٤٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف المعززة من القيود	(٢٠-١٤)	٩,٣٩٩,٥٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٣٩٩,٥٥٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي بيود الدخل		٥,٤٢٩,٨٩٣,٠٠٠	(١٥٣,٦٧١,٠٠٠)	(٢٨٢,٧٧٥,٠٠٠)	٤,٩٩٠,٤٤٧,٠٠٠	٤,٤٩٠,٤٤٥,٠٠٠
المصروفات :						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٨)	(٤,٠٧١,٢٦٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٠٧١,٢٦٦,٠٠٠)	(٣,٨٦٦,٣٣٧,٠٠٠)
مصاريف الزكاة		(٢٦٩,٧٥١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٦٩,٧٥١,٠٠٠)	(١٥٦,٤٣٥,٠٠٠)
مصروفات جمع الأموال	(١٩)	(١١٤,٤٦٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٤,٤٦٦,٠٠٠)	(٨٥,٨٢٧,٠٠٠)
مصروفات أوقاف		(٢٢,٩٦٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٢,٩٦٥,٠٠٠)	(١٠,٨١١,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٠)	(٢٢,٠٠٥٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٢,٠٠٥٢,٠٠٠)	(١٧,٠٦٤٦,٠٠٠)
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	(٤١٠,٤١٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤١٠,٤١٤,٠٠٠)	(٤١٩,٤٤٦,٠٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١٣,١٥٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣,١٥٣,٠٠٠)	(١٣,١٥٣,٠٠٠)
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات أوقاف	(٨)	(١٩٤,٩٧٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٩٤,٩٧٤,٠٠٠)	(١٥٧,٠٥٢,٠٠٠)
إجمالي المصروفات		(٥,٣٤٧,٠٤١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٣٤٧,٠٤١,٠٠٠)	(٤,٨٧٩,٧٠٧,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٧٩,٨٥٢,٠٠٠	(١٥٣,٦٧١,٠٠٠)	(٢٨٢,٧٧٥,٠٠٠)	(٣٥٦,٥٩٤,٠٠٠)	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠٠)
أرباح بيع أصول ثابتة		٨,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		٨٨,٥٥٢,٠٠٠	(١٥٣,٦٧١,٠٠٠)	(٢٨٢,٧٧٥,٠٠٠)	(٣٤٧,٨٩٤,٠٠٠)	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠٠)
الدخل الشامل الآخر		(٥,٨٢٤,٧٦١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٨٠٨,٦٢٧,٠٠٠	(١٦,١٣٤,٠٠٠)	(٦٨,٠٦٣,٠٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		(٥,٧٣٦,٢٠٩,٠٠٠)	(١٥٣,٦٧١,٠٠٠)	٥,٥٢٥,٨٥٢,٠٠٠	(٣٦٤,٠٢٨,٠٠٠)	(٤٥٧,٣٢٥,٠٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد رقم ٢٦٧

(٦)

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

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠	٢١,٢٣٢,٥١٣,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	٠,٠٠	٨٨,٥٥٢,٠٠	(١٥٣,٦٧١,٠٠)	(٢٨٢,٧٧٥,٠٠)	(٣٤٧,٨٩٤,٠٠)
الدخل الشامل الآخر	٠,٠٠	(٥,٨٢٤,٧٦١,٠٠)	٠,٠٠	٥,٨٠٨,٦٢٧,٠٠	(١٦,١٣٤,٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	(٥,٧٣٦,٤٠٩,٠٠)	(١٥٣,٦٧١,٠٠)	٥,٥٢٥,٨٥٢,٠٠	(٣٦٤,٠٢٨,٠٠)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٨,٠٤٥,١٥٦,٠٠	٧٦,٧٩١,٠٠	١٢,٧٤٦,٥٣٨,٠٠	٢٠,٨٦٨,٤٨٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(٣٤٧,٨٩٤,٠٠)	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٦٤٨,٥٤١,٠٠	٥٨٩,٦٥١,٠٠
مخصص نهاية الخدمة المكون	٨١,٩٢٧,٠٠	٦١,٢٤٦,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٢٨,٣٤١,٠٠)	(٧٢,٥٧٧,٠٠)
التغير في إيرادات مستحقة	(١٠٣,٤١١,٠٠)	١٤٢,٤٢٤,٠٠
التغير في ذمم وأرصدة دائنة	١٠,٨٣٤,٠٠	(١٠٨,٤٠٦,٠٠)
التغير في مصروفات مستحقة	٩٢,٠٠	(١١,٨٨٠,٠٠)
مخصص نهاية الخدمة المسدد	(١,٨٣٠,٠٠)	(٥٣,٠٢٩,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٢٥٩,٩١٨,٠٠	١٥٨,١٦٧,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآلات ومعدات	(١٦,٨٧٠,٠٠)	(٤٨٨,١١٦,٠٠)
إستبعاد عقارات والآلات ومعدات بالصافي	٠,٠٠	٢,٦٩١,٠٠
التغير في عقارات والآلات ومعدات الأوقاف	٠,٠٠	(٨٤,٧٧٩,٠٠)
التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(١,٢٠٤,٥٨١,٠٠)	(٨٦٢,١٦٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	(١,٢٢١,٤٥١,٠٠)	(١,٤٣٢,٣٦٤,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في قروض قصيرة الاجل	٢٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في قروض طويلة الاجل	٤٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٦,١٣٤,٠٠)	(٦٨,٠٦٣,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	٦٨٣,٨٦٦,٠٠	(٦٨,٠٦٣,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	(٢٧٧,٦٦٧,٠٠)	(١,٣٤٢,٢٦٠,٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	١,٩٦٢,٢٤٦,٠٠	٣,٣٠٤,٥٠٦,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	١,٦٨٤,٥٧٩,٠٠	١,٩٦٢,٢٤٦,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

التكــوين و النشاط :

تأسس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٠٨) بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٠ م ومقرها شرورة - نجران : وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات

والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١١/٢٣ م .

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :

-١-

-٢-

تعليم القرآن الكريم تلاوة و حفظاً و تدويراً وتذكيراً ، لجميع فئات المجتمع .

عرس تعليم القرآن الكريم لدى المتعلمين .

٢ - تمكين المجتمع من الاعتراف عن القيمة من خلال ربطهم بكتاب الله تعالى .

٤ - إعداد وتأهيل المثقفين والمثقفات والمعلمين والمعلمات للعمل في حقول القرآن الكريم .

٥ - العناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم ونشر علم القراءات بينهم .

سياسة جمع التبرعات ومقرها الخاصة بالجمعية

تقوم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولائحه التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-

١- جمع التبرعات الطوعية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لوائحها الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المصعدة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بمحافظات مالية أو شيكات بنكية تودع في حساباتها المصعدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بعملية جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة يتضمن الطلب العرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدة المبلغ المراد جمعه . ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او نفاذ المبلغ المستهدف انهما سبق

٣- تقوم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على العرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخة منه للمبرع .

٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين يتوقع مشترك يكون المسئول المالي لوقعه أساسياً ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المصعدة

٦- في حال وجود تبرعات دولية يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحه الأساسية وهم الاثبات بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والعقوبات المقررة .

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصداق الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى للمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية و عملة العرض :

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على

قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة وعلى الإقضاء عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مسببة على أفضل

المعلومات والأحداث المتوقعة 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 بالمستوفى والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠م

العقارات والآلات ومعدات والأوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستهلاك بمقارنة المحصلات مع القيمة النظرية ويتم إثباتها في قائمة الإنشئة .

الأصول غير الملموسة :

يتم تسجيل التكاليف الشكدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطلاقها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات

اعمال رأسمالية تحت الإنشاء :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة 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 لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة النظرية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ،

منافع الموظفين :

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

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 للقيود 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 الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع للقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو 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 ينطبق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعملية الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها 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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأشطة وبرامج الجمعية كمصروفات اشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي . وذلك وفقا لنيل 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 بالمعاملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بتلك 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 معاملاتها المالية .

إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشي مع تقييم أرقام السنة الحالية .



(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
البنك الأهلي ح / ٤٢٣٥١٢٩٠٠٠٠١٠٢	٨٥,٥١٨,٠٠	١,٥٨٨,٨٨٨,٠٠
مصرف الراجحي ح ٢٣٥٠٠/٩	١,٥٦٧,٤٣٢,٠٠	٣٥٠,٨٧٦,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٣٣٥٠/١	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٨٢٦٥/٨	٥٠,٠٠	٢٢٢,٠٠
مصرف الراجحي ح ٧٥/٩	١٠,٠٠	١٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٥١٨٠/٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٤٣٧٨٩٤	٤٥٨,٠٠	٧٩,٠٠
الراجحي الدفع الإلكتروني ح / ٤١٦٩٤٨	١٥٧,٠٠	١,١٦١,٠٠
بنك الرياض ح / ٥١٠٣٣١٨٤١٩٩٤٠	٣٠,٩٥٤,٠٠	٢١,٠١٠,٠٠
المجموع	١٦٨٤٥٧٩,٠٠	١٩٦٢٢٤٦,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
سلف العاملين	٢٤,٠٩٥,٠٠	٣٣,٣٧٠,٠٠
عهد	٣٤,٩٧٩,٠٠	٢٤,٠٠
ضريبة القيمة المضافة (استرداد ضريبي)	١٠,٢٧٥,٠٠	٦,٤١٤,٠٠
تأمين مسترد (منصة إيجار)	٧,٣٥٠,٠٠	٧,٣٥٠,٠٠
مدينون متنوعون	١٢١,٤٨١,٠٠	١٢٢,٦٨١,٠٠
المجموع	١٩٨١٨٠,٠٠	١٦٩٨٣٩,٠٠



قرخیزین رقم (۳۶-۸)

المملكة العربية السعودية - نجران - المنطقة الشرقية

٢٠٢٥/١٢/٣١ في استهلاكها في جدول العنصرات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكها في

[illegible]

٧- هذه الأوصاف، رغم التلمذية، ومجموعة الطوائف، لم تتضمن العقائد والآلات والمعدات استثنائية ثم تسجيلها بالتكلفة

[illegible]

٢٠٢٥/١٢/٣١ لم. اهلكتها

[illegible]

٩- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ أوقاف :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبنى حي الروضة	١٨,١٦٤,٠٠	١٨,١٦٤,٠٠
وقف الأجلال	١٩,١٥٢,٠٠	١٩,١٥٢,٠٠
مبنى المدرسة النسائية بحي مشعل	٢٣,٠٤٢,٠٠	٢٣,٠٤٢,٠٠
مبنى وقف الإحسان	٢,٤٢٨,٤٣٣,٠٠	١,٢٢٣,٨٥٢,٠٠
أعمال ترميم وإضافات بمبنى الإدارة	٠,٠٠	٠,٠٠
مبنى وقف الهفل	٥,٧٢٥,٠٠	٥,٧٢٥,٠٠
المجموع	٢٤٩٤٥١٦,٠٠٠	١٢٨٩٩٣٥,٠٠٠

١٠- نهم وأرصدة دائنة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١٨,٢٩٧,٠٠	٥,٩٦٧,٠٠
إيرادات مقدمة	٣١,٧٨٧,٠٠	٣٣,٢٨٣,٠٠
المجموع	٥٠,٠٨٤,٠٠٠	٣٩٢٥٠,٠٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اتعاب تنقيق و مراجعة	٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
مصروفات متنوعة مستحقة	٦,٢٩٢,٠٠	٦,٢٠٠,٠٠
المجموع	١٣,١٩٢,٠٠	١٣,١٠٠,٠٠

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد المخصص أول المدة	٣٤٤,٥٣٨,٠٠	٣٣٦,٣٢١,٠٠
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٨١,٩٢٧,٠٠	٦١,٢٤٦,٠٠
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام	(١,٨٣٠,٠٠)	(٥٣,٠٢٩,٠٠)
المجموع	٤٢٤,٦٣٥,٠٠	٣٤٤,٥٣٨,٠٠

١٣ : القروض : قامت الجمعية باقتراض مبلغ ٧٠٠٠٠٠ ريال من مؤسسة سارة المجد الوقفية على أن تقوم الجمعية برهن العقارين المملوكين له بموجب صك شرعي رقم ٣٧١٣٠٢٠٠٣٤١٤ ورقم ٣٧١٠٣٠١٠٠٤٢١٠ . يسدد بأساط ربعية تبدأ من الربع الأول لعام ٢٠٢٦ عددها ١٠ أقساط .

ويقسم القرض الى قرض قصير الاجل : أقساط خلال العام ٢٠٢٦ م بمبلغ ٧٠٠٠٠٠ ريال للقسط باجمالي ٢٨٠٠,٠٠٠ ريال وقرض طويل الاجل أقساط ما بعد عام ٢٠٢٦ م وعددها ٦ أقساط باجمالي ٤٢٠٠,٠٠٠ ريال .

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠٠	٢١,٢٣٩,٥١٣,٠٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠٠	١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٠٨,٦٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٨٠٨,٦٢٧,٠٠٠)	إعادة تصنيف
(٦,٨٩,٦٣,٠٠٠)	(١٦,١٣٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٦,١٣٤,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(٣٨٩,٢٦٢,٠٠٠)	(٣٤٧,٨٩٤,٠٠٠)	(٢٨٢,٧٧٥,٠٠٠)	(١٥٣,٦٧١,٠٠٠)	٨٨,٥٥٢,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٢١,٢٣٩,٥١٣,٠٠٠	٢٠,٨٦٨,٤٨٥,٠٠٠	١٢,٧٤٦,٥٣٨,٠٠٠	٧٦,٧٩١,٠٠٠	٨٠,٤٥١,٥٦٠,٠٠٠	المجموع

الدخل الشامل الآخر: يتمثل الدخل الشامل الآخر بما يلي:-

إعادة تصنيف مبالغ عقارات الأوقاف الخاص بصافي أصول الأوقاف بمبلغ (٥,٨٠٨,٦٢٧) ريال.

تسويات تخص طريقة القيمة المضافة بمبلغ ١٦١٣٤ ريال.

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١				البيان
الرصيد في أول العام	المزيد خلال العام	انحصر خلال العام	الرصيد في آخر العام		
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج كليات تعليم القرآن - أوقاف عبدالله تركي الصبحان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدورة الصيفية - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الصبحان
٥٥,٣٩٩,٠٠٠	٥٦,٧٩٩,٠٠٠	(٢٦٩,٧٥١,٠٠٠)	٢٧١,١٤٣,٠٠٠	٥٥,٣٩٩,٠٠٠	براعات زكاة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	براعات حنية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	براعات معهد القرآن
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٢٦٦,٤٧٤,٠٠٠)	١,٢٦٦,٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	براعات كفاية حلقات ومدارس
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	براعات لشراء أجهزة حاسب الي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المبلغ المحكومية - الصبر المؤسسي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٢,٦٤٥,٠٠٠)	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستوفى دعم الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دورة الراحي الرضائية - المجلس القرعي للجمعيات
٦٥,٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٥,٩٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٥,٩٦٠,٠٠٠	جمع الخير النوي - مؤسسة سليمان بن عبدالمعز
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية - مؤسسة سليمان ابائي الأهلية -
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دورات الراحي الرضائية ١٤٤٦هـ - منصة إيمان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة حلقات - مؤسسة عبدالله العيم الحوية - منصة
٨٩,١٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٦,٩٠٣,٠٠٠)	٥٢,٢٠٠,٠٠٠	٨٩,١٠٣,٠٠٠	كفالة حلقات تحقيق القرآن - منصة إيمان
٢٣,٠٤٦,٢,٠٠٠	٧٦,٧٩١,٠٠٠	(٢,١٦١,٤٣٢,٠٠٠)	٢,٠٠٧,٧٦٢,٠٠٠	٢٣,٠٤٦,٢,٠٠٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١				البيان
الرصيد في أول العام	المزيد خلال العام	انحصر خلال العام	إعادة تصنيف	الرصيد في آخر العام	
٥٩٩,٧٠٤,٠٠٠	(٩٠٤,٥٨١,٠٠٠)	٨٩٩,٧٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠,٥٠٥,٠٠٠	براعات كفاية أو شراء أوقاف
٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	براعات وقف الأسماء - أوقاف عبدالله الصبحان
٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم وقف الأسماء - أوقاف أحمد محمد بلفظ - منصة إيمان
٢,٤٩٤,٥١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٩٤,٥١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	أعمال إدارية تحت تنفيذ
٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠٠	أرضي أوقاف
٥,١٩٣,٨١٨,٠٠٠	(١٩٤,٩٧٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣,٣١٤,١١٩,٠٠٠	٢,٠٧٤,٩٨١,٠٠٠	حاي أوقاف
١٢,٧٤٦,٥٣٨,٠٠٠	(١,٣٩٩,٥٥٥,٠٠٠)	١,١٦٦,٧٨٠,٠٠٠	٥,٨٠٨,٦٢٧,٠٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠٠	المجموع

١٥- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات أوقاف	التبرعات الملقدة	التبرعات غير الملقدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٠,٠٠	٩٥٧,١١١,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٧,١١١,٠٠٠	الدفع العام
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - مؤسسة علي حسين بن حوران
٩٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - دعم أوقاف عبدالله بن تركي
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الصحبان دعم مشروع معلم البحر - أوقاف عبدالله بن تركي
١,٨٣٨,٢٤٦,٠٠٠	١,٢٦٦,٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠	١,٢٦٦,٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠	الصحبان كفالات الحفلات القرآنية -
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دورة الراجحي الرمضانية - المجلس الفرعي للجمعيات
٨٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	جمع الخير لجمعية - مؤسسة سليمان بن صالح بن الراجحي
٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	الخبرة برنامج تبيان لتعليم القرآن - أوقاف عبدالله بن تركي
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الصحبان تبرعات وقف الاحسان - أوقاف عبدالله بن تركي
٩٥,٣٥٢,٠٠٠	٧٤,٠٨٩,٠٠٠	٧٤,٠٨٩,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء أوقاف
٧٧,٠٣٠,٧٠٠	٧٤٢,٦٩١,٠٠٠	٧٤٢,٦٩١,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات وقف الاحسان - حي الأمير مشعل
٢,٩٠٤,٧٠٥,٠٠٠	٣,١٦٧,٨٦٥,٠٠٠	٩١٦,٧٨٠,٠٠٠	١,٢٩٣,٩٧٤,٠٠٠	٩٥٧,١١١,٠٠٠	المجموع

١٦- دعم منصة إحصان:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات أوقاف	التبرعات الملقدة	التبرعات غير الملقدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	كفالة حفلات تحفيظ القرآن - منصة إحصان
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصاريف تشغيلية - مؤسسة سليمان بن تركي الراجحي
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	- منصة إحصان
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	دورات الراجحي الرمضانية ١٤٤٦ هـ - منصة إحصان
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	كفالة حفلات - مؤسسة عبدالله بن تركي الخيرية -
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحصان
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم وقف الاحسان - أوقاف احمد محمد بن خلف
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٧- المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات أوقاف	التبرعات الملقدة	التبرعات غير الملقدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم اجتماعي
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - شراء أصول ثابتة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠	٢٢,٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٨- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٥٩,٨٧٩,٠٠	٣,٣٧٠,٤٥٦,٠٠	مصاريف برامج الحلقات القرآنية
٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دورة الراجحي الرمضانية - المجلس القرعي للجمعيات
٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع معلم الخير - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - مؤسسة علي حسين بن حمران
٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠	الدورة الصيفية - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	برنامج تبيان لتعليم القرآن - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٢,٨٤٠,٠٠	٦٥,٩٦٠,٠٠	مجمع الخير النوعي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	دورات الراجحي الرمضانية ١٤٤٦هـ - منصة إحسان
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	كفالة حلقات - مؤسسة عبدالله العليم الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	مصاريف تشغيلية - مؤسسة سليمان ابائي الأهلية - منصة إحسان
٢٢٠,٨٩٧,٠٠	٣٦٩,١٠٣,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم
١٥٠,٧٢١,٠٠	١٠٨,٢٤٧,٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١٦-١٧)
٣,٨٦٦,٣٣٧,٠٠	٤,٠٧١,٢٦٦,٠٠	المجموع

(١٨-١) - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٥١١	٨١,١٣٧	رواتب وأجور وبدلات (مشرفين ومعلمين) محملة على النشاط
٢٦,٦٩٤,٠٠	٧,٧٥٤,٠٠	مزايا وحوافز محملة على النشاط
٦٦,٥١٦,٠٠	١٩,٣٥٦,٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
١٥٠,٧٢١,٠٠	١٠٨,٢٤٧,٠٠	المجموع

١٩- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٣١٠,٠٠	٨٣,٤٤٨,٠٠	رواتب وأجور وبدلات جمع الأموال
٣١,٥١٧,٠٠	٣١,٠١٨,٠٠	منافع وخدمات ومصاريف تشغيلية أخرى جمع الأموال
٨٥,٨٢٧,٠٠	١١٤,٤٦٦,٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٠٢٩,٠٠	١١٧,٧٢٣,٠٠	رواتب وأجور وبدلات
٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٢,٢٤٢,٠٠	إجازات و تذاكر سفر
١,٦٠٠,٠٠	١,٦٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢,٧٣٤,٠٠	٢,١٤٥,٠٠	مصاريف البرامج الاجتماعية
١,٣١٥,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	مستلزمات مكتبة ومطبوعات
٢,٠٤٥,٠٠	٨,١١٦,٠٠	ضيافة ونظافة
٢٧٦,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات
١,٩٢٨,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٤,٠٦٨,٠٠	٣,٦٧٩,٠٠	بريد وهاتف و شحن
١٠,٦٤٥,٠٠	٤,٨٢٨,٠٠	كهرباء ومياه وصرف صحي
٧٣٦,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	إنتديات
٨,١٩٣,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠	تكاليف مهنية و استشارات
٠,٠٠	٨٥٠,٠٠	غرامات
١,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	تأمين طبي
١٨,٢٦٤,٠٠	٢٤,٦٦٥,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٤١,٠٠	١,٠٨٠,٠٠	وقود ومحروقات
٦,٧٠١,٠٠	٠,٠٠	رسوم دراسة وتدريب
٠,٠٠	٧,٨٦٥,٠٠	مصروفات صيانة عامه
١٤,٠٧٠,٠٠	١٦,٨٩٦,٠٠	رسوم بنكية
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات سيارات
٤٤٤,٠٠	٥٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,٦٣٦,٠٠	٨,٣٦٣,٠٠	رسوم حكومية واشتركاكات
١٢,٠٠٠,٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تراخيص
٥,١٨٤,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
١٧٠,٦٤٦,٠٠	٢٢٠,٠٥٢,٠٠	المجموع

٢١- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

٢٢- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

