



الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم في محافظة شربة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شربة - جران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٣١/١٢/٢٠٢٤م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية 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 الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

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

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

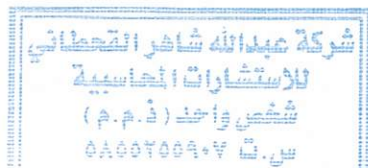
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

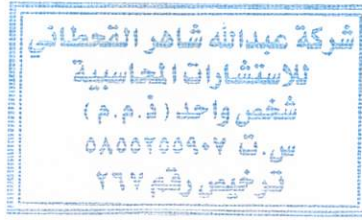
خميس مشيط في: ١٢ / ٠٣ / ٢٥٢٥ م

الموافق: ١٢ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

التبليــــــــــــــغ	إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
(٤)	النقد وما في حكمه	١,٩٦٢,٢٤٦,٠٠	٣,٣٠٤,٥٠٦,٠٠
(٥)	دمم وأرصدة مدينة إيرادات مستحقة	١٦٩,٨٣٩,٠٠	٩٧,٢٦٢,٠٠
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٤٢٤,٣٠٥,٠٠	٤٣٤,٦٤٤,٠٠
الأصول الثابتة:			
(٦)	الأصول الثابتة بالصافي	٧,٩٤٨,٢٣٠,٠٠	٧,٦٥٦,٢٩٢,٠٠
(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي	٣٢,٦٣٩,٠٠	٤٥,٧٩٢,٠٠
	اجمالي الأصول الثابتة	٧,٩٨٠,٨٦٩,٠٠	٧,٧٠٢,٠٨٤,٠٠
أصول الأوقاف:			
(٨)	الأصول الثابتة أوقاف بالصافي	٩,٩٣٤,٢٩٢,٠٠	٨,٨٢٧,٢٧٥,٠٠
(٩)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١,٢٨٩,٩٣٥,٠٠	١,٨٣٣,٠٢٤,٠٠
	اجمالي أصول الأوقاف	١١,٢٢٤,٢٢٧,٠٠	١٠,٦٦٠,٢٩٩,٠٠
إجمالي الأصول			
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
(١٠)	ذمم وأرصدة دائنة	٣٩,٢٥٠,٠٠	١٤٧,٦٥٦,٠٠
(١١)	مصروفات مستحقة	١٣,١٠٠,٠٠	٢٤,٩٨٠,٠٠
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٥٢,٣٥٠,٠٠	١٧٢,٦٣٦,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣٤٤,٥٣٨,٠٠	٣٣٦,٣٢١,٠٠
	إجمالي الإلتزامات الغير متداولة	٣٤٤,٥٣٨,٠٠	٣٣٦,٣٢١,٠٠
إجمالي الإلتزامات			
(١٣)	صافي الأصول:		
	صافي الأصول غير المقيدة	١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠	١٤,٠٨٧,٨٩٤,٠٠
(١-١٣)	صافي الأصول المقيدة	٢٣٠,٤٦٢,٠٠	٢٩٧,٣٩٦,٠٠
(٢-١٣)	صافي أصول أوقاف	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠	٧,٣٠٤,٥٤٨,٠٠
	إجمالي صافي الأصول	٢١,٢٣٢,٥١٣,٠٠	٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢١,٦٢٩,٤٠١,٠٠	٢٢,١٩٨,٧٩٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبد الله شامس القحطاني
للرعيشات والحسابات
بمكة المكرمة

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

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٤)	٠,٠٠	٢,٠٣٩,٠٤٦,٠٠	٨٦٥,٦٥٩,٠٠	٢,٩٠٤,٧٠٥,٠٠	٣,٠٣٦,١٤٩,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١٦٣,٦٤٧,٠٠	٠,٠٠	١٦٣,٦٤٧,٠٠	٤٦,٩٥٨,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٧٣٦,٠٠
تبرعات عينية (مواد بناء) لوقف الاحسان		١٨٨,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٨,٣٥٠,٠٠	٣١,٨٠٥,٠٠
دعم منصة إحسان	(١٥)	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩١,٤٥٨,٠٠
إشتراكات		٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,١٥٠,٠٠	٢,٨٠٠,٠٠
إيرادات - إيجارات		٨٨٣,٢١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٣,٢١٣,٠٠	٧١٢,٤٣٣,٠٠
إيرادات أخرى (بيع خردة وأخرى)		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٩٢,٠٠
تبرعات عينية أصول ثابتة		١٨,٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٣٨٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات اشتراكات برامج الكترونية		١٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-١٣)	٢,٥٧٩,٦٢٧,٠٠	(٢,٥٧٩,٦٢٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢-١٣)	٩٤٩,٥٢١,٠٠	٠,٠٠	(٩٤٩,٥٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٦٤١,٢٤١,٠٠	(٦٦,٩٣٤,٠٠)	(٨٣,٨٦٢,٠٠)	٤,٤٩٠,٤٤٥,٠٠	٤,٣٣٤,٤٣١,٠٠
المصروفات والخسائر :						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٦)	(٣,٧١٥,٦١٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٧١٥,٦١٦,٠٠)	(٢,٩٦٤,٥٣١,٠٠)
مصاريف الزكاة		(١٥٦,٤٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦,٤٣٥,٠٠)	(٤٧,٠٠٠,٠٠)
مصروفات عينية (جوائز)		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٧٣٦,٠٠)
مصروفات خدمات تطوعية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩١,٤٥٨,٠٠)
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٧)	(١٥٠,٧٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٠,٧٢١,٠٠)	(٢١٢,٨٥٦,٠٠)
مصروفات جمع الأموال	(١٨)	(٨٥,٨٢٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٨٢٧,٠٠)	(١٧٢,٣٢٧,٠٠)
مصروفات أوقاف		(١٠,٨١١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٨١١,٠٠)	(٢٦,٠٣٨,٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٩)	(١٧٠,٦٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٠,٦٤٦,٠٠)	(٣٢٧,١١٨,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٤١٩,٤٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١٩,٤٤٦,٠٠)	(٣٨٣,٧٤٢,٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١٣,١٥٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,١٥٣,٠٠)	(١٣,١٥٣,٠٠)
إستهلاك أصول أوقاف	(٨)	(١٥٧,٠٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٧,٠٥٢,٠٠)	(١٥٧,٠٥٢,٠٠)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٤,٨٧٩,٧٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٧٩,٧٠٧,٠٠)	(٤,٦٤٦,٠١١,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٢٣٨,٤٦٦,٠٠)	(٦٦,٩٣٤,٠٠)	(٨٣,٨٦٢,٠٠)	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠)	(٣١١,٥٨٠,٠٠)
رصيد صافي الأصول في أول العام		١٤,٠٨٧,٨٩٤,٠٠	٢٩٧,٣٩٦,٠٠	٧,٣٠٤,٥٤٨,٠٠	٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠	٢٢,٠٥٩,٥٣٩,٠٠
تسويات سنوات سابقة		(٦٨,٠٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٠٦٣,٠٠)	(٥٨,١٢١,٠٠)
رصيد صافي الأصول في نهاية العام		١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠	٢١,٢٣٢,٥١٣,٠٠	٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠)	(٣١١,٥٨٠,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٥٨٩,٦٥١,٠٠	٥٥٣,٩٤٧,٠٠
مخصص حماية الخدمة المكون	٦١,٢٤٦,٠٠	٦٥,٩٧٥,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٧٢,٥٧٧,٠٠)	(٤٢,٣٧٤,٠٠)
التغير في إيرادات مستحقة	١٤٢,٤٢٤,٠٠	١١٩,١١٧,٠٠
التغير في ذمم وأرصدة دائنة	(١٠٨,٤٠٦,٠٠)	٩٩,٣٥٣,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	(١١,٨٨٠,٠٠)	٢,٣٠١,٠٠
مخصص حماية الخدمة المسدد	(٥٣,٠٢٩,٠٠)	(٣٦,١٠٢,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٥٨,١٦٧,٠٠	٤٥٠,٦٣٧,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٤٨٨,١١٦,٠٠)	(١٩٢,٠٠٨,٠٠)
إستبعاد أصول ثابتة بالصافي	٢,٦٩١,٠٠	١٧,٠٣٥,٠٠
التغير في أصول الأوقاف	(٨٤,٧٧٩,٠٠)	٠,٠٠
التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٨٦٢,١٦٠,٠٠)	(٦٥٩,٩٧٢,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١,٤٣٢,٣٦٤,٠٠)	(٨٣٤,٩٤٥,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٦٨,٠٦٣,٠٠)	(٥٨,١٢١,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	(٦٨,٠٦٣,٠٠)	(٥٨,١٢١,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	(١,٣٤٢,٢٦٠,٠٠)	(٤٤٢,٤٢٩,٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣,٣٠٤,٥٠٦,٠٠	٣,٧٤٦,٩٣٥,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٩٦٢,٢٤٦,٠٠	٣,٣٠٤,٥٠٦,٠٠

معاملات غير نقدية

نقل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة ٢٢٥٩٥٩ ريال .

نقل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول اوقاف ١١٧٩٢٩٠ ريال .

الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

التكـويـن و النشاط :

تقارن الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٠٨) بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٠ م ومقرها شرورة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١٢/٢٣ م .

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوة و حفظاً و تجويداً وتدبراً ، لجميع فئات المجتمع .
- ٢ - غرس تعظيم القرآن الكريم لدى المتعلمين .
- ٣ - تحصين المجتمع من الانحراف عن العقيدة من خلال ربطهم بكتاب الله تعالى .
- ٤ - إعداد وتأهيل المشرفين والمشرفات والمعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٥ - العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم ونشر علم القراءات بينهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام :

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

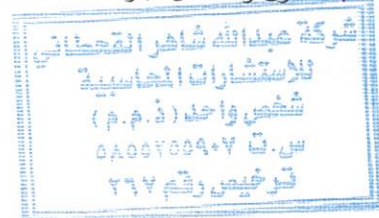
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عداً قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت ويتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

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

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المصاريف :

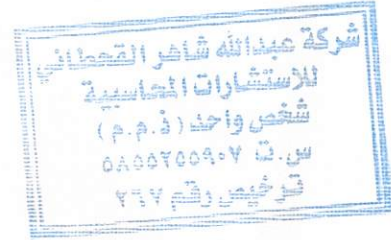
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الريح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة شرورة

ترخيص رقم (٣١٠٨)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

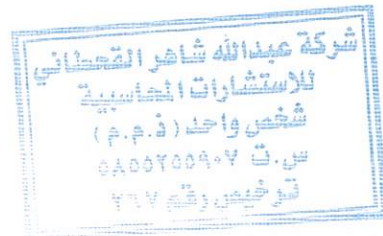
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البنك الأهلي ح / ٤٢٣٥١٢٩٠٠٠٠١٠٢	١,٥٨٨,٨٨٨,٠٠	٢,٠٤١,٩٣٥,٠٠
مصرف الراجحي ح ٢٣٥٠٠/٩	٣٥٠,٨٧٦,٠٠	١,٢٦٢,٤٣٦,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٣٣٥٠/١	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٨٢٦٥/٨	٢٢٢,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٧٥/٩	١٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ١٥١٨٠/٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح ٤٣٧٨٩٤	٧٩,٠٠	٢٦,٠٠
الراجحي الدفع الإلكتروني ح / ٤١٦٩٤٨	١,١٦١,٠٠	١٠٩,٠٠
بنك الرياض ح / ٥١٠٣٣١٨٤١٩٩٤٠	٢١,٠١٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٩٦٢٢٤٦,٠٠	٣٣٠٤٥٠٦,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
سلف العاملين	٣٣,٣٧٠,٠٠	٣٢,٦٢٧,٠٠
عهد	٢٤,٠٠	٠,٠٠
ضريبة القيمة المضافة (إسترداد ضريبي)	٦,٤١٤,٠٠	٤٥,٩٥٤,٠٠
تأمين مسترد (منصة إيجار)	٧,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
مدينون متنوعون	١٢٢,٦٨١,٠٠	١٨,٦٨١,٠٠
المجموع	١٦٩٨٣٩,٠٠	٩٧٢٦٢,٠٠



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

٦- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	مجموع الاستهلاكات				نسبة الإهلاك			
	مجموع الاستهلاكات		الرصيد في		نسبة الإهلاك		الرصيد في	
	إضافات	استهلاكات	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	١٤٨٥٠٠,٠٠	٠	١٤٨٥٠٠,٠٠	١٤٨٥٠٠,٠٠	٣%	٧٥٢٩٦٥٤,٠٠	١٤٨٥٠٠,٠٠	١٤٨٥٠٠,٠٠
المباني	٧١١٧٧٦٣,٠٠	٤١٦٨٩١,٠٠	٠	٤١٦٨٩١,٠٠	٥%	٠	٧١١٧٧٦٣,٠٠	٧١١٧٧٦٣,٠٠
سيارات	١٠٨٥٣١,٠٠	٠	٠	١٠٨٥٣١,٠٠	٥%	٠	١٠٨٥٣١,٠٠	١٠٨٥٣١,٠٠
أثاث ومفروشات	١٢١٨٥٠,٥٠	٩١٩٦٨,٠٠	٠	٩١٩٦٨,٠٠	٥%	٠	١٢١٨٥٠,٥٠	١٢١٨٥٠,٥٠
أجهزة كمبيوترية وإلكترونية	١٦٣٦١٣٦,٠٠	٨٥٣٣٦,٠٠	٠	٨٥٣٣٦,٠٠	٥%	٠	١٦٣٦١٣٦,٠٠	١٦٣٦١٣٦,٠٠
أجهزة حاسب الي و ملاقاتها	٢٠١٥٣,٠٠	٥٠٢١,٠٠	٠	٥٠٢١,٠٠	٥%	٠	٢٠١٥٣,٠٠	٢٠١٥٣,٠٠
أجهزة الأمن والاتصال	١١٢٠٤,٠٠	٩٤٧٠,٠٠	٠	٩٤٧٠,٠٠	٥%	٠	١١٢٠٤,٠٠	١١٢٠٤,٠٠
كتب علمية ودينية	٢٣٥٠٠,٠٠	٠	٢٣٥٠٠,٠٠	٢٣٥٠٠,٠٠	٥%	٠	٢٣٥٠٠,٠٠	٢٣٥٠٠,٠٠
مباني على أراضي مستأجرة	٣٢٠٠٣٤,٠٠	٠	٠	٣٢٠٠٣٤,٠٠	٥%	٠	٣٢٠٠٣٤,٠٠	٣٢٠٠٣٤,٠٠
لوحات إعلانية	٤٣٣٧,٠٠	٠	٠	٤٣٣٧,٠٠	٥%	٠	٤٣٣٧,٠٠	٤٣٣٧,٠٠
أجهزة التفتيش والتوريد والتعبئة	٠	١٠٠٨,٠٠	٠	١٠٠٨,٠٠	٥%	٠	١٠٠٨,٠٠	١٠٠٨,٠٠
تجهيزات مباني مستأجرة	٠	٤٢٩٢٤,٠٠	٠	٤٢٩٢٤,٠٠	٥%	٠	٤٢٩٢٤,٠٠	٤٢٩٢٤,٠٠
الإجمالي	١٥٨٤٧٢٤٨,٠٠	٧١٤٠٧٥,٠٠	٢٣٥٠,٠٠	١٦٥٣٨٧٢٣,٠٠	٥%	٠	١٦٥٣٨٧٢٣,٠٠	١٦٥٣٨٧٢٣,٠٠

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	مجموع الإطفاء				نسبة الإطفاء			
	مجموع الإطفاء		الرصيد في		نسبة الإطفاء		الرصيد في	
	إضافات	استهلاكات	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١
برامج الكمبيوترية	٠	٠	٠	٦٥٧٦٨,٠٠	٥%	٠	٦٥٧٦٨,٠٠	٦٥٧٦٨,٠٠
الإجمالي	٠	٠	٠	٦٥٧٦٨,٠٠	٥%	٠	٦٥٧٦٨,٠٠	٦٥٧٦٨,٠٠

٨- جدول الأصول الثابتة وأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	مجموع الإهلاك				نسبة الإهلاك			
	مجموع الإهلاك		الرصيد في		نسبة الإهلاك		الرصيد في	
	إضافات	استهلاكات	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١	%	٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٠	٠	٠	٤٤٤٥٥٠,٠٠	٥%	٠	٤٤٤٥٥٠,٠٠	٤٤٤٥٥٠,٠٠
المباني	١٢٦٤٠,٦٩	٠	١٢٦٤٠,٦٩	١٢٦٤٠,٦٩	٥%	٠	١٢٦٤٠,٦٩	١٢٦٤٠,٦٩
الإجمالي	١٢٦٤٠,٦٩	٠	١٢٦٤٠,٦٩	١٢٦٤٠,٦٩	٥%	٠	١٢٦٤٠,٦٩	١٢٦٤٠,٦٩

(١٢)

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى حي الروضة	١٨,١٦٤,٠٠	١٨,١٦٤,٠٠
وقف الاجلال	١٩,١٥٢,٠٠	١٩,١٥٢,٠٠
مبنى وقف أهل القرآن	٠,٠٠	١,١٧٩,٢٩٠,٠٠
مبنى المدرسة النسائية بحي مشعل	٢٣,٠٤٢,٠٠	٢٣,٠٤٢,٠٠
مبنى وقف الإحسان	١,٢٢٣,٨٥٢,٠٠	٣٦١,٦٩٢,٠٠
أعمال ترميم وإضافات بمبنى الإدارة	٠,٠٠	٢٢٥,٩٥٩,٠٠
مبنى وقف الهفل	٥,٧٢٥,٠٠	٥,٧٢٥,٠٠
المجموع	١٢٨٩٩٣٥,٠٠٠	١٨٣٣٠٢٤,٠٠٠

١٠- ذمم وأرصدة دائنة :

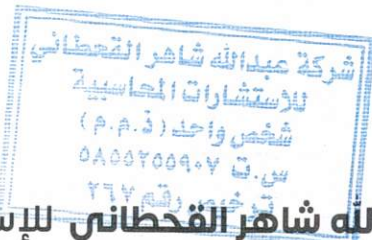
البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٥,٩٦٧,٠٠	٢١,٥٢٦,٠٠
إيرادات مقدمة	٣٣,٢٨٣,٠٠	١٢٦,١٣٠,٠٠
المجموع	٣٩٢٥٠,٠٠٠	١٤٧٦٥٦,٠٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اتعاب تدقيق و مراجعة	٦,٩٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
مصروفات متنوعة مستحقة	٦,٢٠٠,٠٠	١٨,٩٨٠,٠٠
المجموع	١٣,١٠٠,٠٠	٢٤,٩٨٠,٠٠

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد المخصص أول المدة	٣٣٦,٣٢١,٠٠	٣٠٦,٤٤٨,٠٠
يضاف :المخصص المكون خلال العام	٦١,٢٤٦,٠٠	٦٥,٩٧٥,٠٠
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام	(٥٣,٠٢٩,٠٠)	(٣٦,١٠٢,٠٠)
المجموع	٣٤٤,٥٣٨,٠٠	٣٣٦,٣٢١,٠٠



(١٣)

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٣ - صافي الأصول:

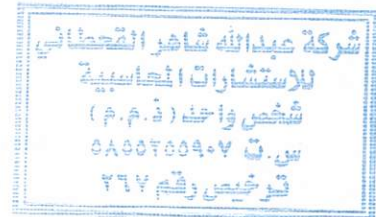
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٠٥٩,٥٣٩,٠٠	٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠	٧,٣٠٤,٥٤٨,٠٠	٢٩٧,٣٩٦,٠٠	١٤,٠٨٧,٨٩٤,٠٠	رصيد أول المدة
(٥٨,١٢١,٠٠)	(٦٨,٠٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٠٦٣,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(٣١١,٥٨٠,٠٠)	(٣٨٩,٢٦٢,٠٠)	(٨٣,٨٦٢,٠٠)	(٦٦,٩٣٤,٠٠)	(٢٣٨,٤٦٦,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٢١,٦٨٩,٨٣٨,٠٠	٢١,٢٣٢,٥١٣,٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠	١٣,٧٨١,٣٦٥,٠٠	المجموع

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المخر خلال العام	الرصيد في آخر العام	البيان
٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - مؤسسة علي حسين بن حمران
٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٤٨,١٨٧,٠٠	٥٥,٣٩٩,٠٠	١٦٣,٦٤٧,٠٠	(١٥٦,٤٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٤٨,١٨٧,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
١٧٧,٢٠٩,٠٠	٠,٠٠	١,٨٣٨,٢٤٦,٠٠	(٢,٠١٥,٤٥٥,٠٠)	٠,٠٠	١٧٧,٢٠٩,٠٠	تبرعات كفالة حلقات ومدارس
٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات لشراء أجهزة حاسب الي
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠	(٤٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع معلم الخير - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	دورة الراجحي الرمضانية - المجلس الفرعي للجمعيات
٠,٠٠	٦٥,٩٦,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	(٢٢,٨٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	مجمع الخير النوعي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
٠,٠٠	٨٩,١٠٣,٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠	(٢٢,٠٨٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة حلقات تحفيظ القرآن - منصة احسان
٢٩٧,٣٩٦,٠٠	٢٣٠,٤٦٢,٠٠	٢,٥١٢,٦٩٣,٠٠	(٢,٥٧٩,٦٢٧,٠٠)	٠,٠٠	٢٩٧,٣٩٦,٠٠	المجموع

٢/١٣ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المخر خلال العام	الرصيد في آخر العام	البيان
٦٨٤,٣٦٧,٠٠	٦٠٠,٥٠٥,٠٠	٨٦٥,٦٥٩,٠٠	(٩٤٩,٥٢١,٠٠)	٠,٠٠	٦٨٤,٣٦٧,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء أوقاف
٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠	٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٤٥,٥٠٠,٠٠	أراضي أوقاف
٢,٠٧٤,٦٨١,٠٠	٢,٠٧٤,٦٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٧٤,٦٨١,٠٠	مبان أوقاف
٧,٣٠٤,٥٤٨,٠٠	٧,٢٢٠,٦٨٦,٠٠	٨٦٥,٦٥٩,٠٠	(٩٤٩,٥٢١,٠٠)	٠,٠٠	٧,٣٠٤,٥٤٨,٠٠	المجموع

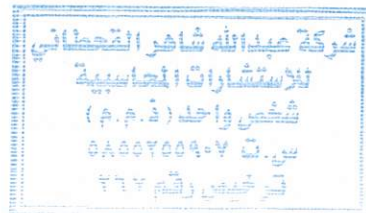


١٤ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
التبرع العام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩,١٤٦,٠٠	٢٠٢٣ م
تبرعات مدرسة جويورية بنت الحارث	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	
الدورة الصيفية - مؤسسة علي حسين بن حمران	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
الدورة الصيفية - دعم أوقاف عبدالله بن تركي	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠	
الضحيان	٠,٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
دعم مشروع معلم الخير - أوقاف عبدالله تركي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
الضحيان	٠,٠٠	١,٨٣٨,٢٤٦,٠٠	٠,٠٠	١,٨٣٨,٢٤٦,٠٠	٢,١٤٤,٨٥٤,٠٠	
كفالات الحلقات القرآنية	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
دورة الراجحي الرمضانية - المجلس الفرعي للجمعيات	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	
مجمع الخير النوعي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٦٧٥,٠٠	
كفالة حلقات - المنصة الوطنية للتبرعات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠	
مشروع رياحين الجنة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	
مشروع تجهيز القاعة التدريبية مبنى إدارة الجمعية - بنك الجزيرة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠	
مشروع رياحين الجنة - مؤسسة الالحميح الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤٤,٨٧٤,٠٠	
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠	٧٧,٠٣٠,٧,٠٠	٧٧,٠٣٠,٧,٠٠	٧٧,٠٣٠,٧,٠٠	٠,٠٠	
تبرعات وقف الإحسان - حي الأمير مشعل	٠,٠٠	٢,٠٣٩,٠٤٦,٠٠	٨٦٥,٦٥٩,٠٠	٢,٩٠٤,٧٠٥,٠٠	٣,٠٣٦,١٤٩,٠٠	
المجموع	٠,٠٠	٢,٩٠٤,٧٠٥,٠٠	٨٦٥,٦٥٩,٠٠	٣,٠٣٦,١٤٩,٠٠	٣,٠٣٦,١٤٩,٠٠	

١٥ - دعم منصة إحسان:

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
كفالة حلقات تحفيظ القرآن	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	
المجموع	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	



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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
مصاريف برامج الحلقات القرآنية	٣,٣٥٩,٨٧٩,٠٠	٢,٦٦٦,٥٥٢,٠٠
دورة الراجحي الرمضانية - المجلس الفرعي للجمعيات	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع معلم الخير - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الدورة الصيفية - مؤسسة علي حسين بن حمران	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع رياحين الجنة - مؤسسة ال جميع الخيرية	٠,٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠
مشروع رياحين الجنة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠
الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١٦,٠٠٠,٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠
مجمع الخير النوعي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٢,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٢٢٠,٨٩٧,٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠
كفالة حلقات - المنصة الوطنية للتبرعات	٠,٠٠	١٥,٦٧٥,٠٠
مصاريف مركز تأهيل المعلمات	٠,٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠
المجموع	٣,٧١٥,٦١٦,٠٠	٢,٩٦٤,٥٣١,٠٠

١٧ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
رواتب وأجور وبدلات (مشرفين ومعلمين) محملة على النشاط	٥٧,٥١١	٥٢,٢٤٦
مزايا وحوافر محملة على النشاط	٢٦,٦٩٤,٠٠	٦٨,٥٨٠,٠٠
منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط	٦٦,٥١٦,٠٠	٩٢,٠٣٠,٠٠
المجموع	١٥٠,٧٢١,٠٠	٢١٢,٨٥٦,٠٠

١٨ - مصاريف جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ورواتب وأجور وبدلات جمع الأموال	٥٤,٣١٠,٠٠	٨٥,٨٧٨,٠٠
منافع وخدمات وتشغيلية جمع الأموال	٣١,٥١٧,٠٠	٨٦,٤٤٩,٠٠
المجموع	٨٥,٨٢٧,٠٠	١٧٢,٣٢٧,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ذ)
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٩- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور وبدلات	٧١,٠٢٩,٠٠	١١٧,٧٢٧,٠٠
إيجارات	٢,٣٠٠,٠٠	٢,٣٠٠,٠٠
إجازات	٠,٠٠	٢٤,٢٧٨,٠٠
مكافآت وحوافز موسمية	١,٦٠٠,٠٠	١٠,٢٤٤,٠٠
مصاريف البرامج الاجتماعية	٢,٧٣٤,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١,٣١٥,٠٠	٣,٣٤٨,٠٠
ضيافة ونظافة	٢,٠٤٥,٠٠	٨,٥٤٨,٠٠
مستهلكات	٢٧٦,٠٠	
صيانة وإصلاح	١,٩٢٨,٠٠	١٧,١٣٠,٠٠
بريد وهاتف وشن	٤,٠٦٨,٠٠	٦,٣١٨,٠٠
كهرباء ومياه وصرف صحي	١٠,٦٤٥,٠٠	١٣,١٩٥,٠٠
إنتدابات	٧٣٦,٠٠	٠,٠٠
تكاليف مهنية و استشارات	٨,١٩٣,٠٠	٦,٨١٠,٠٠
غرامات	٠,٠٠	٠,٠٠
تأمين طبي	١,٣٣٧,٠٠	١,٣٣٤,٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١٨,٢٦٤,٠٠	٢٦,٠٦٠,٠٠
وقود ومحروقات	١,١٤١,٠٠	٤,٨٤٨,٠٠
رسوم دراسة وتدريب	٦,٧٠١,٠٠	٣٣,٦٧١,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم بنكية	١٤,٠٧٠,٠٠	١٦,٧١٣,٠٠
مصروفات سيارات	٠,٠٠	٧٩٧,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٤٤٤,٠٠	٤٠٣,٠٠
رسوم حكومية واشتراكات	٤,٦٣٦,٠٠	١٧,٣٦٦,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعة	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مصروفات تراخيص	٠,٠٠	١,٣٧٦,٠٠
دعاية وإعلان	٥,١٨٤,٠٠	٢,٦٥٢,٠٠
المجموع	١٧٠,٦٤٦,٠٠	٣٢٧,١١٨,٠٠

٢٠- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٢ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ١٢ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م .

٢١- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)