شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Snaher Al-Qahtani Company
For Accounting Consultations
One Person - Professional Limited Liability
C.T: 5855255907 - License No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبوعريش

" ترخيص رقم (٣١٦٨)"

أبوعريش – جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

****

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبوعريش

" ترخيص رقم (٣١٦٨)"

أبوعريش – جازان – المملكة العربية السعودية

المحتويات

******

رقم الصفحة	البيـــان
(١-٣)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .
(٥)	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .
(٦)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .
(٧) – (١٥)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٠) .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company
For Accounting Consultations
One Person - Professional Limited Liability
C.T: 5855255907 - License No. 267

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القران الكريم بأبو عريش كما في ٣١ /١٢/٢٠٢٤م 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 وفينا 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 المسئولة 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم 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)

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 جوهرية 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او 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.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا 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.

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

لقد 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company
For Accounting Consultations
One Person - Professional Limited Liability
C.T: 5855255907 - License No. 267

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشأت الغير هادفة للربح ولائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها.. . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٥/٥/٢٧م

الموافـــــق : ١٤٤٦/١١/٢٩هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشـــــارات المحاسبية

عبـــــدالله شـــــاهر
تـــــــرخيص رقم ٢٦٧

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

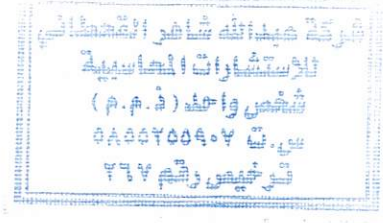
ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيـــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٩٩٩,٨٠٩	٥٠٢,٤٦٦
ارصده مدينة اخري	(٥)	١٣,٠٠٠	١٨,٩٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٥٩٦,٣٨٣	٦٥٢,٧٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٦٠٩,١٩٢	١,١٧٤,٠٦٦
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,٥٧٧,٦٥٤	١,٦٤٢,٢٠٢
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	٦,٧٦٦	٩,٠٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٨٤,٤٢٠	١,٦٥١,٢٦٤
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	١,٣٢٦,٠١٤	١,١٩٤,٤٤٧
مشروعات تحت التنفيذ– اوقاف	(١٠)	١,٣٠١,٧٢٤	١,٢٦٦,٧٦٤
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٦٢٧,٧٣٨	٢,٤٦١,٢١١
إجمالي الأصول		٥,٨٢١,٣٥٠	٥,٢٨٦,٥٤١
الإلتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
ايرادات مدفوعة مقدما – ايجارات		١,٢٠٠	٢,٤٠٠
مصروفات مستحقة	(١١)	٨,٤٢٥	٩٥,٦٢٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٩,٦٢٥	٩٨,٠٢٠
إجمالي الإلتزامات		٩,٦٢٥	٩٨,٠٢٠
صافي الأصول:	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٣٧٧,١٣٤	٢,٨٤٣,٥٥٧
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٩٤٢,٦٥٤	٨١٢,٧٢٣
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	١,٤٩١,٩٣٧	١,٥٣٢,٢٤١
إجمالي صافي الأصول		٥,٨١١,٧٢٥	٥,١٨٨,٥٢١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥,٨٢١,٣٥٠	٥,٢٨٦,٥٤١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٤م				٢٠٢٣م
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٣)	٢١٨,٨٧٤	٤٠١,١٥٨	٨٨,٢٢٩	٧٠٨,٢٦١	٧٧٣,٥٢٤
تبرعات الزكاة الشرعية		-	٤٩,٨٠٤	-	٤٩,٨٠٤	٥٥,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣٠٠	-	-	٣٠٠	١,٠٠٠
إيرادات أخرى -ايجارات	(١٤)	٢٣٥,٦٢٥	-	١٤٧,٢٩١	٣٨٢,٩١٦	٣٤٨,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٤٨٩,٩٣٢	-	-	٤٨٩,٩٣٢	٥٣٣,٨٦٠
تبرعات تخفيض التزام		٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	٣٠٠,٦٥٣
أرباح بيع أصول		٣٥,٩٩٩	-	-	٣٥,٩٩٩	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	٣٢١,٠٣١	(٣٢١,٠٣١)	-	-	-
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	٢٣٤,٩٩١	-	(٢٣٤,٩٩١)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٥٧٦,٧٥٢	١٢٩,٩٣١	٥٢٩	١,٧٠٧,٢١٢	٢,٠١٢,٣٣٧
المصروفات والخسائر :						
مساعدات الزكاة الشرعية		(١٥,٩٤٢)	-	-	(١٥,٩٤٢)	(١٢٦,٥٧٥)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(٣٠٥,٠٨٩)	-	-	(٣٠٥,٠٨٩)	(٤٨٥,٠٥٣)
مصروفات خدمات تطوعية		(٤٨٩,٩٣٢)	-	-	(٤٨٩,٩٣٢)	(٥٣٣,٨٦٠)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٦)	(٤٠,٠٠٠)	-	-	(٤٠,٠٠٠)	(٣٨٥,٤٠٥)
مصاريف اوقاف	(١٧)	(١٩,٢١٧)	-	-	(١٩,٢١٧)	(٢٠,٤٥٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	(٧٠,٩٣٣)	-	-	(٧٠,٩٣٣)	(٣٠٨,٦٤٣)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	(٦٥,٥٠٢)	-	-	(٦٥,٥٠٢)	(٧٢,٧٧١)
اطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	(٢,٢٩٦)	-	-	(٢,٢٩٦)	(٢,٢٩٦)
استهلاك أصول الأوقاف	(٩)	(٦٨,٤٦٤)	-	-	(٦٨,٤٦٤)	(٥٣,٧٠٦)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٠٧٧,٣٧٥)	-	-	(١,٠٧٧,٣٧٥)	(١,٩٨٨,٧٦٧)
صافي التغير في صافي الأصول		٤٩٩,٣٧٧	١٢٩,٩٣١	٥٢٩	٦٢٩,٨٣٧	٢٣,٥٧٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢,٨٤٣,٥٥٧	٨١٢,٧٢٣	١,٥٣٢,٢٤١	٥,١٨٨,٥٢١	٥,١٠٥,٠٥١
تسويات سنوات سابقة		٣٤,٢٠٠	-	(٤٠,٨٣٣)	(٦,٦٣٣)	٥٩,٩٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٣,٣٧٧,١٣٤	٩٤٢,٦٥٤	١,٤٩١,٩٣٧	٥,٨١١,٧٢٥	٥,١٨٨,٥٢١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

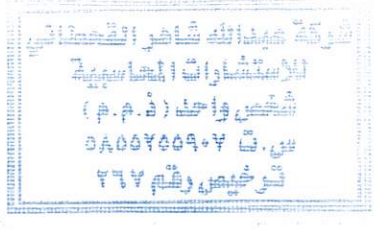
ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيـــــــــــــان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلة:		
التغير في صافي الأصول	٦٢٩,٨٣٧	٢٣,٥٧٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٦٥,٥٠٢	٧٢,٧٧١
مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٢٩٦	٢,٢٩٦
مصروفات اهلاك أصول الأوقاف	٦٨,٤٦٤	٥٣,٧٠٦
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الارصدة المدينة	٥,٩٠٠	٢,٦٠٠
التغير في ارصدة الإيرادات المدفوعة مقدما	(١,٢٠٠)	٢,٤٠٠
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	(٨٧,١٩٥)	٥٢,٤٠٥
التغير في ارصدة إيرادات مستحقة	٥٦,٣١٧	(٢١٧,١٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	٧٣٩,٩٢١	(٧,٣٥٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٩٥٥)	–
أصول مستبعدة (بالصافي)	١	–
إضافات أصول أوقاف	(٢٠٠,٠٣١)	(٤٧,٥٦٤)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	(٣٤,٩٦٠)	(١١,٢٣٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٢٣٥,٩٤٥)	(٥٨,٨٠١)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
تسويات سنوات سابقة	(٦,٦٣٣)	٥٩,٩٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	(٦,٦٣٣)	٥٩,٩٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١+٢+٣)	٤٩٧,٣٤٣	(٦,٢٥٣)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٥٠٢,٤٦٦	٥٠٨,٧١٩
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٩٩٩,٨٠٩	٥٠٢,٤٦٦

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

(٧) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراضي	-	١,٠٩٥,٥٠٠	-	-	١,٠٩٥,٥٠٠	-	-	-	-	١,٠٩٥,٥٠٠	١,٠٩٥,٥٠٠
مباني	٤%	١,٥٦٦,٨٥٩	-	-	١,٥٦٦,٨٥٩	١,٠٢٣,٤٨٤	٦٢,٦٧٤	-	١,٠٨٦,١٥٨	٤٨٠,٧٠١	٥٤٣,٣٧٥
أثاث مكتبي	١٠%	٩٨,٢٦٦	-	-	٩٨,٢٦٦	٩٨,٢٦٥	-	-	٩٨,٢٦٥	١	١
سيارات	٢٠%	٢٦٩,٩٠٠	-	٣٥,٠٠٠	٢٣٤,٩٠٠	٢٦٩,٨٩٨	-	٣٤,٩٩٩	٢٣٤,٨٩٩	١	٢
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	٢٥%	٣٧,٤٨٧	-	-	٣٧,٤٨٧	٣٧,٤٨٦	-	-	٣٧,٤٨٦	١	١
اجهزة تدفئة و تبريد	٢٥%	٢٥,٢٤١	-	-	٢٥,٢٤١	٢٥,٢٤٠	-	-	٢٥,٢٤٠	١	١
الات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	١٥%	١٦,٤٢٩	٩٥٥	-	١٧,٣٨٤	١٦,٤٢٨	١٢٤	-	١٦,٥٥٢	٨٣٢	١
الات ومعدات مكتبية . الات تصوير	١٥%	٢٩,٥١٠	-	-	٢٩,٥١٠	٢٩,٥٠٩	-	-	٢٩,٥٠٩	١	١
اجهزة الاتصال والامن و	١٥%	٣٢,١١٠	-	-	٣٢,١١٠	٢٩,٥١٠	٢,٥٩٩	-	٣٢,١٠٩	١	٢,٦٠٠
عدد وادوات . خزان	١٠%	١,٠٥٢	-	-	١,٠٥٢	٣٣٣	١٠٥	-	٤٣٨	٦١٤	٧١٩
لوحات دعاية	١٠%	٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠	٣,٤٩٩	-	-	٣,٤٩٩	١	١
الإجمالي		٣,١٧٥,٨٥٤	٩٥٥	٣٥,٠٠٠	٣,١٤١,٨٠٩	١,٥٣٣,٦٥٢	٦٥,٥٠٢	٣٤,٩٩٩	١,٥٦٤,١٥٥	١,٥٧٧,٦٥٤	١,٦٤٢,٢٠٢

تم خلال السنوات السابقة إضافة ارض بحي المحمدية - جيزان قد انتقلت ملكيتها بالهبة من الواهب/ حمود عواض حمود السالمي بوجب صك رقم ٨٧٢٠٠٣٠١٤٤١٩ وتاريخ ١٧/ ٣/ ١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٣م

واشترط بعدم البيع حتي تاريخ ١٧/ ٣/ ١٥٤٤ هـ وقد تم تقييمها بموجب تقرير تقييم عقاري من شركة كيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٥٨٧) بمبلغ ٥٤١٥٠٠ ريال .

(٨) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفاؤها :

البيـــــــان	نسبة الأطفاء	التكلفـــة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	اطفاء العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
برنامج محاسبي	١٠%	٦,٠٢٥	-	-	٦,٠٢٥	٢,٠٤١	٦٠٣	-	٢,٦٤٤	٣,٣٨١	٣,٩٨٤
موقع ومتجر الكتروني	٢٠%	٨,٤٦٤	-	-	٨,٤٦٤	٣,٣٨٦	١,٦٩٣	-	٥,٠٧٩	٣,٣٨٥	٥,٠٧٨
الإجمالي		١٤,٤٨٩	-	-	١٤,٤٨٩	٥,٤٢٧	٢,٢٩٦	-	٧,٧٢٣	٦,٧٦٦	٩,٠٦٢

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

(٩): أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراض وقف	٠%	١٤٤,٣٧٢	–	–	١٤٤,٣٧٢	–	–	–	–	١٤٤,٣٧٢	١٤٤,٣٧٢
مباني وقف	٤%	١,٣٤٢,٦٤٩	–	–	١,٣٤٢,٦٤٩	٣٤٠,١٣٨	٥٣,٧٠٦	–	٣٩٣,٨٤٤	٩٤٨,٨٠٥	١,٠٠٢,٥١١
تحسينات علي المباني	١٠%	٤٧,٥٦٤	٢٠٠,٠٣١	–	٢٤٧,٥٩٥	–	١٤,٧٥٨	–	١٤,٧٥٨	٢٣٢,٨٣٧	٤٧,٥٦٤
الإجمالي		١,٥٣٤,٥٨٥	٢٠٠,٠٣١	–	١,٧٣٤,٦١٦	٣٤٠,١٣٨	٦٨,٤٦٤	–	٤٠٨,٦٠٢	١,٣٢٦,٠١٤	١,١٩٤,٤٤٧

شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت ٥٨٥٩٢٥٥٩٠٤
ترخيص رقم ٢٦٧

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنـــــوان : أبو عريش – جازان – المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٦٨) بتاريخ ١٠/ ١٢ / ٢٠١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١٠/١٦م.

السنة المـــالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/ ٠١/ ٢٠٢٤م حتي ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م .

١/٢: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- العناية بتعليم القران الكريم تلاوتا وحفظا وتجويدا .

٢ – غرس تعظيم كتاب الله تعالي والعمل به والتخلق بآدابه لدي المتعلمين .

٣ –تأهيل معلمي ومعلمات حلقات القرآن الكريم والمشرفين والمشرفات عليها .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة 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 الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبـي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 .

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم (٣١٦٨)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة :-

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 اصولا 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 .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات 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 الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

المعاملات بالعملات الاجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ش.م.م)
س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
مصرف الراجحي ح / ٣٦٧٣	٦٠٩,٣٦٦	٢٢٥,٥٤٤
مصرف الراجحي ح/ ٧٩٠٠١	٤٦	٤٢
مصرف الراجحي ح/ ٣٨٢٠٣	١	١
بنك البلاد ح / ٤٠٠٠١	٢١٤,٧٨٠	١٩٩,٦٠٣
البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٦	١٧٥,٦١٦	٧٧,٢٧٦
المجموع	٩٩٩,٨٠٩	٥٠٢,٤٦٦

٥-ذمم مدينة :

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
عهده البرامج والأنشطة	٣,٠٠٠	٨,٦٠٠
ذمم العاملين	-	٣٠٠
ذمم عاملين - مكافأة نهاية خدمة مقدمه	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
المجموع	١٣,٠٠٠	١٨,٩٠٠

٦-إيرادات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
إيرادات أوقاف مستحقة	٥٩٦,٣٨٣	٦٥٢,٧٠٠
المجموع	٥٩٦,٣٨٣	٦٥٢,٧٠٠

٧- **الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "**

٨- **الأصول غير الملموسة ومجمع اطفاؤها : " كشف مرفق "**

٩- **أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "**

١٠- **مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):**

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
وقف الوفاء	١,٢٣٥,٤٠٧	١,٢٠٠,٤٤٧
وقف الجرادي	٦٦,٣١٧	٦٦,٣١٧
المجموع	١,٣٠١,٧٢٤	١,٢٦٦,٧٦٤

١١- **مصروفات مستحقة :**

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي
رواتب واجور مستحقة	٢,١٠٠	٤٧,٢٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٣٢٥	٦,٩٠٠
رسوم إدارية مستحقة	-	٤١,٥٢٠
المجموع	٨,٤٢٥	٩٥,٦٢٠

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

١٢- صافي الاصول:

البيـــــان	٢٠٢٤/١٢/٣١م			٢٠٢٣/١٢/٣١م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمـــالي ريال	الاجمـــالي ريال
رصيد أول المدة	٢,٨٤٣,٥٥٧	٨١٢,٧٢٣	١,٥٣٢,٢٤١	٥,١٨٨,٥٢١	٥,١٠٥,٠٥١
تسويات سنوات سابقة	٣٤,٢٠٠	–	(٤٠,٨٣٣)	(٦,٦٣٣)	٥٩,٩٠٠
التغير في صافي الأصول	٤٩٩,٣٧٧	١٢٩,٩٣١	٥٢٩	٦٢٩,٨٣٧	٢٣,٥٧٠
رصيد أخر المدة	٣,٣٧٧,١٣٤	٩٤٢,٦٥٤	١,٤٩١,٩٣٧	٥,٨١١,٧٢٥	٥,١٨٨,٥٢١

تتمثل التسويات علي صافي الأصول غير المقيده في مبلغ (١٧٥٠٠) ريال تم تسجيل ايجارات مستحقة بالزيادة خلال السنوات السابقة باخطأ ومبلغ ٥١٧٠٠ ريال ايجارات مستحقة سنوات سابقة غير مسجله.

تتثمثل التسويات علي صافي أصول الأوقاف في مبلغ (٤٠٨٣٣)ريال تم تسجيل ايجارات مستحقة بالزياده خلال السنوات السابقة.

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
تبرعات زكاة	٧٢,٢٥٥	٤٩,٨٠٤	(١٥,٩٤٢)	١٠٦,١١٧	٧٢,٢٥٥
دعم الحلقات المكثفه -مؤسسة القرعاوي	–	٣٠,٠٠٠	(٢٣,١١٠)	٦,٨٩٠	–
دعم الحلقات الصيفية -مؤسسة الضحيان	–	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	–	–
مجمع الفرقان (نور الايمان)	٢,٥٠٩	–	(٢,٣٥٠)	١٥٩	٢,٥٠٩
مكتب إشراف الجنوبي	٣٩,٤٣١	–	(٢٨,٥٠٠)	١٠,٩٣١	٣٩,٤٣١
دعم كفالة ١٢ حلقة-مؤسسة علي حسين حمران الاهلية	–	٧٥,٠٠٠	(٣٠,٣٠٠)	٤٤,٧٠٠	–
تبرعات حلقات التحفيظ والدور النسائية - مؤسسة سليمان ابانمي	٤٧٨	–	(٤٧٨)	–	٤٧٨
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة - منصة تبرع	٢٤,٥٤٣	–	(٨,٢٥٠)	١٦,٢٩٣	٢٤,٥٤٣
دعم دار النور - مؤسسة القرعاوي	٢٨,٦٠٠	٥٥,٠٠٠	(٥٣,١٤٥)	٣٠,٤٥٥	٢٨,٦٠٠
دعم دار القرعاوي - مؤسسة القرعاوي بالعقدة	٣٠,٣٣٠	٤٢,٠٠٠	(٣٠,٣٣٧)	٤١,٩٩٣	٣٠,٣٣٠
دعم المدرسة القرآنية بجامع القرعاي- مؤسسة القرعاوي	٣٨,٥٧٥	٥٠,٠٠٠	(٤٥,٨٠٠)	٤٢,٧٧٥	٣٨,٥٧٥
تبرعات عينية - أرض	٥٤١,٥٠٠	–	–	٥٤١,٥٠٠	٥٤١,٥٠٠
دعم الحلقات الرمضانية-مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية المجلس الفرعي للجمعيات	–	٩,٠٠٠	(٨,٣٥٠)	٦٥٠	–
دعم الحلقات النسائية الصيفية مؤسسة السبيعي الخيرية	–	٢٩,٤٠٠	(٢٩,٤٠٠)	–	–
تبرعات دعم مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي - منصة تبرع	٥,٧١٩	٧,٩١٣	(١١,١٧١)	٢,٤٦١	٥,٧١٩
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٣,٥٠٠)	٨,٥٠٠	٦,٠٠٠
دعم المدرسة القرآنية و دار النور ودار القرعاوي - مؤسسة القرعاوي	١٧,٩٨٥	–	(١١,١٠٠)	٦,٨٨٥	١٧,٩٨٥
دعم الحلقات الصيفية النسائية المكثفة بدار النور - مؤسسة القرعاوي	–	٢٠,٠٠٠	–	٢٠,٠٠٠	–
تبرعات دعم شراء برنامج الكتروني-ضيف الله الدغوقي	٤,٧٩٨	–	(٤,٧٩٨)	–	٤,٧٩٨
تبرعات كفالة حلقات البنات والقسم النسائي -موقع التبرعات	–	٦٧٣	–	٦٧٣	–
تبرعات كفالة الحلقات والاشراف التعليمي -موقع التبرعات	–	٨,٦٥٩	–	٨,٦٥٩	–
تبرعات حلقات نور اليقين -موقع التبرعات	–	٣,٥١٣	(٥٠٠)	٣,٠١٣	–
تبرعات دعم حلقات جامع التقوي	–	٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	–	–
دعم مشروع تطوير دار البيان -مؤسسة الجميح الخيرية	–	٥٠,٠٠٠	–	٥٠,٠٠٠	–
المجموع	٨١٢,٧٢٣	٤٥٠,٩٦٢	(٣٢١,٠٣١)	٩٤٢,٦٥٤	٨١٢,٧٢٣

الأرض المتبرع بها أعلاه مقيدة بقيد الوقت حتى تاريخ ١٥٤٤/٣/١٧هـ حسب شرط المانح في الصك رقم ٨٧٢٠٠٣٠١٤٤١٩ .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	تسويات	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م (بعد التسويات)	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تبرعات اوقاف	٩٧٥,١٤١	–	٩٧٥,١٤١	٨٨,٢٢٩	(٢٣٤,٩٩١)	٨٢٨,٣٧٩
ارض الوقف	١٤٤,٣٧٢	–	١٤٤,٣٧٢	–	–	١٤٤,٣٧٢
تبرعات لمصروفات هبة الرفاعي	٢٥,٠٠٠	–	٢٥,٠٠٠	–	–	٢٥,٠٠٠
ايرادات وقف الجرادي	٣٨٧,٧٢٨	(٤٠,٨٣٣)	٣٤٦,٨٩٥	١٤٧,٢٩١	–	٤٩٤,١٨٦
المجموع	١,٥٣٢,٢٤١	(٤٠,٨٣٣)	١,٤٩١,٤٠٨	٢٣٥,٥٢٠	(٢٣٤,٩٩١)	١,٤٩١,٩٣٧

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيـــــان	٢٠٢٤م			٢٠٢٣م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال
التبرع العام	٢١٨,٨٧٤	–	–	٢١٨,٨٧٤	٢٦٨,٢١٩
دعم الحلقات الرمضانية المجلس القرعي للجمعيات	–	٩,٠٠٠	–	٩,٠٠٠	–
دعم الحلقات النسائية الصيفية مؤسسة السبيعي الخيرية	–	٢٩,٤٠٠	–	٢٩,٤٠٠	–
تبرعات برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة – منصة تبرع	–	–	–	–	١,٥٩١
دعم المدرسة القرانية ودار النور ودار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	–	–	–	–	١٢٥,٦٠٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	–	٦,٠٠٠	–	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
دعم دار النور – مؤسسة القرعاوي	–	٥٥,٠٠٠	–	٥٥,٠٠٠	٥٩,٤٠٠
دعم دار القرعاوي – مؤسسة القرعاوي	–	٤٢,٠٠٠	–	٤٢,٠٠٠	٥٢,٦٠٠
دعم المدرسة القرآنية – مؤسسة القرعاوي	–	٥٠,٠٠٠	–	٥٠,٠٠٠	٥٤,٧٧٥
تبرعات دعم الحلقات الصيفية المكثفة	–	–	–	–	١,٠٠٠
تبرعات دعم سداد رسوم مرافقين معلم	–	–	–	–	٨١,١٧٠
تبرعات دعم مشروع فاصلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي – منصة تبرع	–	٧,٩١٣	–	٧,٩١٣	٥,٧١٩
دعم الحلقات الصيفية النسائية المكثفة بدار النور –مؤسسة القرعاوي	–	٢٠,٠٠٠	–	٢٠,٠٠٠	–
دعم كفالة ١٢ حلقة–مؤسسة علي حسين حران الاهلية	–	٧٥,٠٠٠	–	٧٥,٠٠٠	–
دعم الحلقات المكثفة –مؤسسة القرعاوي	–	–	–	–	٣٠,٠٠٠
تبرعات دعم شراء برنامج الكتروني–ضيف الله الدقدوقي	–	–	–	–	١٠,٠٠٠
تبرعات اوقاف	–	–	٨٨,٢٢٩	٨٨,٢٢٩	٧٧,٤٥٠
تبرعات كفالة حلقات البنات والقسم النسائي –موقع التبرعات	–	٦٧٣	–	٦٧٣	–
تبرعات كفالة الحلقات والاشراف التعليمي –موقع التبرعات	–	٨,٦٥٩	–	٨,٦٥٩	–
تبرعات حلقات نور اليقين –موقع التبرعات	–	٣,٥١٣	–	٣,٥١٣	–
تبرعات دعم حلقات جامع التقوى	–	٢,٠٠٠	–	٢,٠٠٠	–
دعم مشروع تطوير دار اليمان –مؤسسة الجميح الخيرية	–	٥٠,٠٠٠	–	٥٠,٠٠٠	–
دعم الحلقات المكثفه –مؤسسة القرعاوي	–	٣٠,٠٠٠	–	٣٠,٠٠٠	–
دعم الحلقات الصيفية –مؤسسة الضحيان	–	١٢,٠٠٠	–	١٢,٠٠٠	–
المجموع	٢١٨,٨٧٤	٤٠١,١٥٨	٨٨,٢٢٩	٧٠٨,٢٦١	٧٧٣,٥٢٤

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

١٤- إيرادات أخرى :

البيـــــان	٢٠٢٤م			٢٠٢٣م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـــالي	ريـال سعودي
ايجارات	١٧٢,٥٠٠	-	-	١٧٢,٥٠٠	١٤٨,٣٠٠
ايرادات وقف الجرادي *	٦٣,١٢٥	-	١٤٧,٢٩١	٢١٠,٤١٦	٢٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٣٥,٦٢٥	-	١٤٧,٢٩١	٣٨٢,٩١٦	٣٤٨,٣٠٠

. تم اثبات الإيرادات المستحقة لوقف الجرادي وتم توزيعها وفقا لشرط الداعم ٣٠% لصالح أنشطة الجمعية و ٧٠% لبناء اوقاف يعود ريعها للجمعية .

١٥- مصروفات البرامج والانشطة :

البيـــــان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
مصروفات ايراد وقف الجرادي	-	١٣١,٥١١
مصروفات تبرعات حلقات التحفيظ	٣,٥٠٠	-
مكافآت معلمين ومصروفات المدرسة القرانية ودار النور والقرعاوي - مؤسسة القرعاوي	١١,١٠٠	٦٤,٤٠٠
مصروفات دعم حلقات جامع النقوي	٢,٠٠٠	-
مصروفات كفالة ١٢ حلقة -مؤسسة حسين بن حمران	٣٠,٣٠٠	-
مصروفات مجمع القرقان (نور الايمان)	٢,٣٥٠	-
مصروفات دعم الحلقات والدور النسائية - مؤسسة سليمان اباثمي	٤٧٨	١٨,٣٩٧
مصروفات دعم الحلقات الصيفية المكثفة	-	٤,١٥٠
مصروفات دعم الحلقات الصيفية المكثفة - مؤسسة القرعاوي	٢٣,١١٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات مشروع تطوير المعلمين (متمكن)- مؤسسة الراجحي الخيرية	-	١٥,٠٣٣
مصروفات مشروع مفاتيح الإدارة المتميزة - الضحيان	-	٣٢,٩٢٠
مصروفات مكتب اشراف القطاع الجنوبي	٢٨,٥٠٠	٢٤,٥٠٠
مكافآت معلمي المدرسة القرانية - مؤسسة القرعاوي	٤٥,٨٠٠	١٦,٢٠٠
مكافآت معلمي دار القرعاوي بالعقدة - مؤسسة القرعاوي	٣٠,٣٣٧	٢٢,٢٧٠
مكافآت معلمي دار النور - مؤسسة القرعاوي	٥٣,١٤٥	٣٠,٨٠٠
مصروفات برنامج تاج الوقار لاتمام ١٢٠ طالب وطالبة - منصة تبرع	٨,٢٥٠	٧,٥٠٠
مصروفات دعم برنامج الكتروني -ضيف الله دقدوقي	٤,٧٩٨	٥,٢٠٢
مصروفات دعم رسوم مرافقين للمعلم محمد السقاف	-	٨١,١٧٠
مصروفات برنامج حلقات تعليم الكبار	-	١,٠٠٠
مصروفات برنامج مشروع فاضلات كفالة الدور النسائية - منصة تبرع	١١,١٧١	-
مصروفات دعم مشروع الحلقات الرمضانية -مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية عن طريق المجلس الفرعي للجمعيات	٨,٣٥٠	-
مصروفات دعم الحلقات الصيفية المكثفة -اوقاف الضحيان	١٢,٠٠٠	-
مصروفات دعم الحلقات الصيفية النسائية -مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٩,٤٠٠	-
مصروفات دعم حلقات نور اليقين -موقع التبرعات	٥٠٠	-
المجموع	٣٠٥,٠٨٩	٤٨٥,٠٥٣

١٦- مصاريف التشغيل المحلمة علي النشاط :

البيـــــان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أجور ورواتب	٤٠,٠٠٠	٢٦٩,٣٩٥
رواتب المعلمين المتعاقدين	-	١١,٧٠٢
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	-	٤٥,٢١٩
مكافآت وحوافز	-	٩,٠٠٠
تعويضات نهاية خدمة	-	٥٠,٠٨٩
المجموع	٤٠,٠٠٠	٣٨٥,٤٠٥

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

١٧- مصاريف أوقاف :

البيـــــــان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
مصاريف صيانة واصلاح	٢،٤٨٣	١١،٢٩١
مياه وصرف صحي	٩،٣٧٥	٥،٧٢٩
كهرباء	٣،٦٥٩	٢،٢٨٨
م. اخرى	٣،٧٠٠	١،١٥٠
المجموع	١٩،٢١٧	٢٠،٤٥٨

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيـــــــان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
رواتب واجور	٣٢،٧٠٥	١٨٧،٢٢٩
رسوم واشتراكات وتصديقات	٥،٩٧٦	٥٢،٢٧٠
تأمينات اجتماعية	١،٩٣٧	١٩،٥٤٩
مستلزمات مكتبية	٢١٢	٢،٢١٦
وقود ومحروقات	٢٩٠	٢،٦٦٣
مواد تنظيف	١٢١	١،٠٦٩
مصروفات صيانة مباني	٢،١١٥	–
مصروفات صيانة سيارات	١،٧٦٥	٧٢٠
مصروفات صيانة حاسب الي	٥٦٠	١،٨٣٧
كهرباء	–	٢،٧١٧
ميا وصرف صحي	١،٩٧٨	٣٥٠
الهاتف والفاكس والانترنت	٣،٧٩٧	٧،٢٦٦
مصروفات تامين سيارات	١،٢٥٠	–
اجور وتحميل	٨٠	١٥٠
مصروفات ضيافة	٢٢٢	٢،٦٨٢
مصروفات صيانة أجهزة التدفئة والتبريد	–	٧٥٠
مصروفات صيانة آلات ومعدات مكتبية	–	٣١٨
رسوم حكومية	٩٠٠	١،٩٦٥
العينات والهدايا	٦٥٦	–
مصروفات بنكية وعمولات	٦٩١	١،٦٠٢
عقود صيانة والتشغيل – نظافة	٣،٠٢٨	٤،٨٠٠
اتعاب مهنية	١٢،٦٥٠	١٣،٨٠٠
مصروفات تعويضات	–	٤،٦٩٠
المجموع	٧٠،٩٣٣	٣٠٨،٦٤٣

(١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٥/٥/٢٧م الموافق : ١٤٤٦/١١/٢٩هـ

(٢٠) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي احداث اخري بعد تاريخ ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م

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