



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
" مسجلة برقم (٣٢٤٢) "

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
" مسجلة برقم (٣٢٤٢) "
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(١-٣)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٧)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٨) - (١٥)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية 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 الشقيق كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وينا 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 الجوهرى 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا 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 اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او 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 .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بما 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمجمل امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(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 : ٢٠/٥/٢٠٢٦م

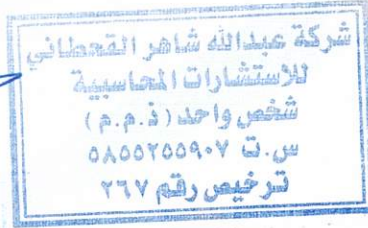
الموافق : ٣/١٢/١٤٤٧هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



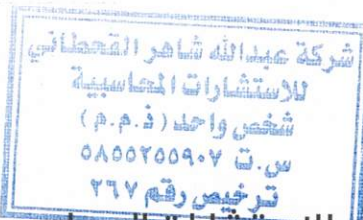
(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
مسجلة برقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

البير	ان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
			ريال سعودي	ريال سعودي
<u>الأصول :</u>				
<u>الأصول المتداولة:</u>				
النقدية في الصناديق والبنوك	(٤)		٥١٧,٩٧٦	٤٩٠,٤٠٦
إجمالي الأصول المتداولة			٥١٧,٩٧٦	٤٩٠,٤٠٦
<u>الأصول الغير متداولة:</u>				
عقارات والآت ومعدات بالصافي	(٥)		٥٩٥,٢٢٥	٥٩٥,٥٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة			٥٩٥,٢٢٥	٥٩٥,٥٠٩
<u>أصول الأوقاف :</u>				
عقارات والآت ومعدات الأوقاف بالصافي	(٦)		١,٣٢٢,٣٣٣	١,٣٦٤,٤٧٣
أعمال رأسماليه تحت الانشاء أوقاف	(٧)		٨٧٣,٢٠٠	٨٧٣,٢٠٠
إجمالي أصول الأوقاف			٢,١٩٥,٥٣٣	٢,٢٣٧,٦٧٣
<u>إجمالي الأصول</u>				
			٣,٣٠٨,٧٣٤	٣,٣٢٣,٥٨٨
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>				
<u>إلتزامات متداولة:</u>				
مصاريف مستحقة - اتعاب مهنية			٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة			٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			-	-
إجمالي الإلتزامات			٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>صافي الأصول:</u>				
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)		١,٦٢٣,٢٥٥	١,٣٧٦,٩٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)		٢١١,٢٤٨	٢١٠,٢١٩
صافي أصول أوقاف	(٢-٨)		١,٤٦٨,٤٨١	١,٧٣٠,٦٤٩
إجمالي صافي الأصول			٣,٣٠٢,٩٨٤	٣,٣١٧,٨٣٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			٣,٣٠٨,٧٣٤	٣,٣٢٣,٥٨٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
مسجلة برقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣١٧,٨٣٨	١,٧٣٠,٦٤٩	٢١٠,٢٢٩	١,٣٧٦,٩٧٠	-	رصيد ٢٠٢٥/١١ م
(١٤,٨٥٤)	(٦,٦٤١)	١,٠٢٩	(٩,٢٤٢)	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	(٢٥٥,٥٢٧)	-	٢٥٥,٥٢٧	-	الدخل الشامل الآخر
(١٤,٨٥٤)	(٢٦٢,١٦٨)	١,٠٢٩	٢٤٦,٢٨٥	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطات
٣,٣٠٢,٩٨٤	١,٤٦٨,٤٨١	٢١١,٢٤٨	١,٦٢٣,٢٥٥	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
مسجلة برقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٤,٢٨٢)	(١٤,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٤٣,١٨٦	٤٢,٤٢٤	الاهلاك والاطفاء
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :</u>
٢٨,٩٠٤	٢٧,٥٧٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
—	—	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
—	—	(٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٨,٩٠٤	٢٧,٥٧٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٤٦١,٥٠٢	٤٩٠,٤٠٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٤٩٠,٤٠٦	٥١٧,٩٧٦	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

. الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

مسجلة برقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- جدول العقارات و الآلات و المعدات وجمع استهلاكها في ١٢/٣١/٢٠٢٥ م :

البيان	التكلفة		نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في	
	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراضي	-	٥٩٣,٧٥٠	%٥٠	-	-	٥٩٣,٧٥٠	٥٩٣,٧٥٠
سيارات	-	٢٦٣,٧٥٠	%٢٠	-	٢٦٣,٧٤٩	١	٢٦٣,٧٤٩
اثاث مكتبي ومفروشات	-	٣١,٩٠٠	%١٠	-	٣١,٨٩٩	١	٣١,٨٩٩
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	-	١١,٧٦٠	%٢٥	-	١١,٧٥٩	١	١١,٧٥٩
تجهيزات وديكورات	-	٣,٧٥٠	%٢٠	-	٣,٧٤٩	١	٣,٧٤٩
أجهزة كهربائية	-	٢,٠٥٠	%١٥	-	٢,٠٤٩	١	٢,٠٤٩
أجهزة تبريد وتكييف	-	٣,٩٨٠	%١٥	٢٥٢	٢,٦٣٧	١,٣٤٣	٢,٨٨٩
آلات ومعدات مكتبية	-	٤,١٨٠	%١٥	-	٤,١٧٩	١	٤,١٧٩
خزن حديدية	-	٨٠٠	%٤	٣٢	٣٩٠	٤١٠	٣٧٨
إجمالي الأصول الثابتة	-	٩١٥,٩٢٠	-	٢٨٤	٣٢٠,٤١١	٥٩٥,٢٥٠	٣٢٠,٦٩٥

٦- أصول أوقاف وجمع استهلاكها في ١٢/٣١/٢٠٢٥ م :

البيان	التكلفة		نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في	
	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراضي أوقاف	-	٦٢٠,٠٠٠	-	-	-	٦٢٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠
مباني وقف	-	١,٠٥٣,٥٠٠	%٤	٤٢,٤٠	٣٠٩,٠٢٧	٧٤٤,٤٧٣	٣٥١,١٦٧
إجمالي أصول الأوقاف	-	١,٦٧٣,٥٠٠	-	٤٢,٤٠	٣٠٩,٠٢٧	١,٣٦٦,٤٧٣	٣٥١,١٦٧

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

مسجلة برقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : بيانات عامة :

إسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

الكيان القانوني : جمعية أهلية

الأهداف

تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.

٢- تحفيظ القرآن الكريم.

٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.

٤ - غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

العنوان

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

التكــوين و النشاط : الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٢٤٢ وتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٤/٠٢/٢٠٢٧ م .

السنة المالية

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

١/٢ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨٨ وتاريخ ١٤٤٦/٨/٨ هـ ولانحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة يتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣-تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع 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 للمتبرع.

٥-تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

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

٧-الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير والوائح والانظمة 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 .

ج-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :****العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً 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 للقرير 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 والنقد في المحافظ الاستثمارية .

العقارات والآلات والمعدات والأوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات وأصول الأوقاف 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 وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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 .

الأصول غير الملموسة

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

العقارات والآلات والمعدات الاستثمارية :-

يتم إثبات العقارات الاستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثمارى ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والآلات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

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 .



تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 لقيود 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 الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود 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 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 المستعملة .

المصاريف :

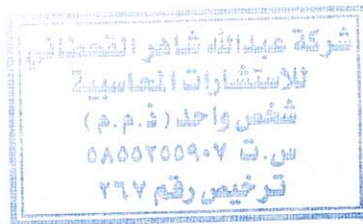
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع طريقة عرض العام الحالي



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي عام ح / ٢٢٩٩٩١	٣٠٠,٤٠٦	٢٤٢,٣٦٣
مصرف الراجحي زكاة ح / ٢٢٩٩٨٣	-	٤٠,٦٤٣
مصرف الراجحي وقف ح / ٢٢٩٩٧٥	١٤١,١٨٦	١٠٥,٧١٦
البنك الأهلي السعودي ح / ٥١٠٠١٠٥	٣٢,٣٦٣	٥٨,٦٦٣
البنك الأهلي السعودي ح / ٥٢٠٠٠٢٠٥	٤٤,٠٢١	٤٣,٠٢١
المجموع	٥١٧,٩٧٦	٤٩٠,٤٠٦

٥- عقارات وآلات ومعدات واستهلاكها : " كشف مرفق "

العقارات الاستثمارية تم تسجيلها في العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة

٦- أصول الأوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أعمال رأسمالية تحت الانشاء أوقاف:

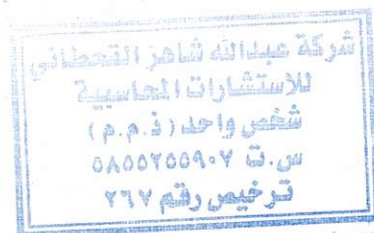
البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبني وقف القرآن الخيري	٨٤٤,٩٠٠	٨٤٤,٩٠٠
مبني دار ام سليم	٢٣,٣٠٠	٢٣,٣٠٠
مبني دار السواني	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المجموع	٨٧٣,٢٠٠	٨٧٣,٢٠٠

بيانات الوقف

الناظر : مجلس إدارة الجمعية

عين الوقف : ١,٠٥٣,٥٠٠ ريال مباني ٦٢٠,٠٠٠ ريال أراضي

مصارف الوقف : برامج وانشطة الجمعية غير المقيدة



٨- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٤/١٢/٣١	
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	١,٣٧٦,٩٧٠	٢١٠,٢١٩	١,٧٣٠,٦٤٩	٣,٣١٧,٨٣٨	٣,٣٣٢,١٢٠
الذخائر الشامل الآخر	٢٥٥,٥٢٧	-	(٢٥٥,٥٢٧)	-	-
التغير في صافي الأصول	(٩,٢٤٢)	١٠,٢٩	(٦,٦٤١)	(١٤,٨٥٤)	(١٤,٢٨٢)
المجموع	١,٦٢٣,٢٥٥	٢١١,٢٤٨	١,٤٦٨,٤٨١	٣,٣٠٢,٩٨٤	٣,٣١٧,٨٣٨

ينتمى الدخل الشامل الآخر في

١- إعادة تصنيف و تبويب مبانى وقفية بمبلغ ٥٣٥٠٠ ريال من بند صافي الأصول غير المقيد الى بند صافي أصول الأوقاف .

٢- إعادة تصنيف و تبويب مجمع اهلاك مبانى وقفية اول العام بمبلغ ٣٠٩٠٢٧ ريال من بند صافي أصول الأوقاف الى بند صافي الأصول غير المقيدة .

١/٨- صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٤/١٢/٣١	
	الرصيد أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد آخر العام	الاجمالي
تبرعات زكاة	٢٠٧,٣٩٨	١٧,٣٦١	(١٤٥,٥١١)	٧٩,٢٤٨	٢٠٧,٣٩٨
كفالة الحلقات - دعم منصة تبرع	٢,٨٢١	١٦,٠٤٥	(١٨,٨٦٦)	-	٢,٨٢١
كفالة حلقات - منصة احسان	-	١٩٨,٠٠٠	(٦٦,٠٠٠)	١٣٢,٠٠٠	-
المجموع	٢١٠,٢١٩	٢٣١,٤٠٦	(٢٣٠,٣٧٧)	٢١١,٢٤٨	٢١٠,٢١٩

٢/٨- صافي أصول الأوقاف :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٤/١٢/٣١	
	الرصيد أول العام	التسويات وإعادة التصنيف	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد آخر العام
تبرعات نقدية للوقف الخيري	١١٠,٦٤٩	-	٣٥,٤٩٩	-	١٤٦,١٤٨
أراضي أوقاف	٦٢٠,٠٠٠	-	-	-	٦٢٠,٠٠٠
مبانى وقف	١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٥,٥٢٧)	-	(٤٢,١٤٠)	٧٠٢,٣٣٣
المجموع	١,٧٣٠,٦٤٩	(٢٥٥,٥٢٧)	٣٥,٤٩٩	(٤٢,١٤٠)	١,٤٦٨,٤٨١

تم إعادة تصنيف و تبويب للمبانى الوقفية بمبلغ ٥٣٥٠٠ ريال من صافي الأصول الغير مقيدة الى صافي أصول الأوقاف.

تم إعادة تصنيف و تبويب لمجمع اهلاك المبانى الوقفية اول العام بمبلغ ٣٠٩٠٢٧ ريال من صافي أصول الأوقاف الى صافي الأصول الغير مقيدة.

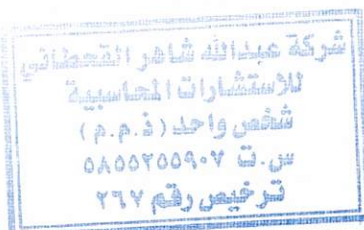
تم تحرير اهلاك المبانى الوقفية بمبلغ ٤٢١٤٠ ريال لعام ٢٠٢٥ من صافي أصول الأوقاف.

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥			٢٠٢٤	
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات نقدية عامة	٨٦,١٨٧	-	-	٨٦,١٨٧	١٤١,٩٢٦
كفالة الحلقات - منصة تبرع	-	١٦,٠٤٥	-	١٦,٠٤٥	-
المجموع	٨٦,١٨٧	١٦,٠٤٥	-	١٠٢,٢٣٢	١٤١,٩٢٦

١٠- دعم منصة إحسان:

البيان	٢٠٢٥			٢٠٢٤	
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
كفالة حلقات التحفيظ	-	١٩٨,٠٠٠	-	١٩٨,٠٠٠	-
المجموع	-	١٩٨,٠٠٠	-	١٩٨,٠٠٠	-



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

مسجلة برقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مساعدات الزكاة الشرعية	١٤٥,٥١١	-
رواتب المعلمين والمعلمات	-	٨٢,٩٠٠
مكافآت وهدايا للطلاب والحفاظ	-	٢٩,٦٦٠
كفالة الحلقات - دعم منصة تبرع	١٨,٨٦٦	٤,٢٠٠
كفالة حلقات - منصة احسان	٦٦,٠٠٠	-
مصاريف الدور النسائية	٣,٨٤٤	-
رواتب و أجور لموظفي البرامج	١٨,٠٠٠	-
هاتف و فاكس و نت للبرامج	١,٩٣٤	-
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١/١١)	١٤,٧٥٢	-
المجموع	٢٦٨,٩٠٧	١١٦,٧٦٠

١/١١ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مستلزمات أنظمة معلومات	١٠,٩٥٢	-
دعاية و اعلان	٣,٨٠٠	-
المجموع	١٤,٧٥٢	-



١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات	٢١,٦٠٠	٥٤,٠٠٠
مصروفات صيانة مباني	٣,٧٧٥	٤٩٦
مصروفات صيانة سيارات	١,٠٠٥	١,٨٤٥
مستلزمات مكتبية	٢,٠١٧	-
هاتف وفاكس وانترنت	١,٥٠٠	٢,٠٤٢
اتعاب مهنية واستشارية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
مصروفات ضيافة	٥٧٠	١٢٤
مصاريف انتقالات	-	٢,٣٠٠
وقود ومحروقات	١,٣١١	١,٠٩٤
مصروفات نظافة	٣٥٠	١٠٠
دعايا وإعلان	-	١,٠٠٠
مياه	٣٠٥	١٤٠
رسوم	-	٧,٠٧٤
الكهرباء	٤,٠٧٧	٢,٠٧٧
مصروفات بنكية	٢٠٥	-
المجموع	٤٨,٢١٥	٨٣,٧٩٢

١٣ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٠٢٦/٥/٢٠ م الموافق : ١٤٤٧/١٢/٣ هـ

١٤ - 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 في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

