



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

" ترخيص رقم (٣٢٤٢) "

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

" ترخيص رقم (٣٢٤٢) "

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .
(٦)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .
(٧) - (١٢)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 في الشقيق كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 والأصداوات 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 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى 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 أو خطأ .

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

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



(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 سواء 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 .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 ابغنا 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
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير و اللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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

خميس مشيط في : ٢٧/٥/٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٩/١١/١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

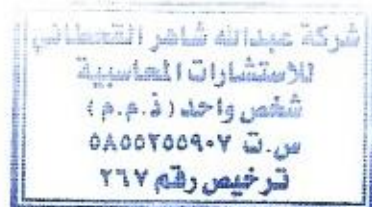
ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٩٠,٤٠٦	٤٦١,٥٠٢
إجمالي الأصول المتداولة		٤٩٠,٤٠٦	٤٦١,٥٠٢
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٥٩٥,٥٠٩	٥٩٦,٥٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩٥,٥٠٩	٥٩٦,٥٥٥
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٦)	١,٣٦٤,٤٧٣	١,٤٠٦,٦١٣
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٨٧٣,٢٠٠	٨٧٣,٢٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٢٣٧,٦٧٣	٢,٢٧٩,٨١٣
إجمالي الأصول		٣,٣٢٣,٥٨٨	٣,٣٣٧,٨٧٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة (أتعاب مهنية)		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٣٧٦,٩٧٠	١,٤٧٤,٥٨٢
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	٢١٠,٢١٩	١٧١,٧٧٦
صافي أصول أوقاف	(٨-٢)	١,٧٣٠,٦٤٩	١,٦٨٥,٧٦٢
إجمالي صافي الأصول		٣,٣١٧,٨٣٨	٣,٣٣٢,١٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٣٢٣,٥٨٨	٣,٣٣٧,٨٧٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	١٤١,٩٢٦	-	٤٤,٨٨٧	١٨٦,٨١٣	٣٣١,٠٤٠
تبرعات الزكاة الشرعية		-	٤٢,٦٤٣	-	٤٢,٦٤٣	٢٨,٨٤٤
اشتراكات الأعضاء		-	-	-	-	٧,٨٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	٤,٢٠٠	(٤,٢٠٠)	-	-	-
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/٨)	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٤٦,١٢٦	٣٨,٤٤٣	٤٤,٨٨٧	٢٢٩,٤٥٦	٣٦٧,٦٨٤
المصروفات والخسائر:						
مصاريف الزكاة الشرعية		-	-	-	-	(٣٩,٠٧٣)
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٠)	(١١٦,٧٦٠)	-	-	(١١٦,٧٦٠)	(١٦٩,٠٥٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(٨٣,٧٩٢)	-	-	(٨٣,٧٩٢)	(٦٥,٧٩٦)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(١,٠٤٦)	-	-	(١,٠٤٦)	(٣,٣٠٦)
استهلاك أصول الأوقاف	(٦)	(٤٢,١٤٠)	-	-	(٤٢,١٤٠)	(٤٢,١٤٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٤٣,٧٣٨)	-	-	(٢٤٣,٧٣٨)	(٣١٩,٣٦٧)
صافي التغير في صافي الأصول		(٩٧,٦١٢)	٣٨,٤٤٣	٤٤,٨٨٧	(١٤,٢٨٢)	٤٨,٣١٧
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,٤٧٤,٥٨٢	١٧١,٧٧٦	١,٦٨٥,٧٦٢	٣,٣٣٢,١٢٠	٣,٢٨٣,٨٠٣
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٣٧٦,٩٧٠	٢١٠,٢١٩	١,٧٣٠,٦٤٩	٣,٣١٧,٨٣٨	٣,٣٣٢,١٢٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٤٨,٣١٧	(١٤,٢٨٢)	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات علي رصيد صافي الأصول :</u>
٣,٣٠٦	١,٠٤٦	مصروفات اهلاك الأصول الثابتة
٤٢,١٤٠	٤٢,١٤٠	مصروفات اهلاك اصول الأوقاف
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٥,٧٥٠	-	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٩٩,٥١٣	٢٨,٩٠٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١,٦٨٠)	-	اضافات أصول ثابتة
(١٦١,٦٦٨)	-	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ -اوقاف
(١٦٣,٣٤٨)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٦٣,٨٣٥)	٢٨,٩٠٤	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١) + (٢)
٥٢٥,٣٣٧	٤٦١,٥٠٢	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٤٦١,٥٠٢	٤٩٠,٤٠٦	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

النوع	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجموع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استهلاكات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	%٥٠	٥٩٣,٧٥٠	-	-	٥٩٣,٧٥٠	-	-	-	-	٥٩٣,٧٥٠	ريال سعودي	٥٩٣,٧٥٠	٥٩٣,٧٥٠
سيارات	%٢٠	٢٦٣,٧٥٠	-	-	٢٦٣,٧٥٠	٢٦٣,٧٤٩	-	-	٢٦٣,٧٤٩	١	ريال سعودي	١	١
الأثاث مكنتي ومطابخ	%١٠	٣١,٩٠٠	-	-	٣١,٩٠٠	٣١,١٣٧	٧٦٢	-	٣١,٨٩٩	٧٦٣	ريال سعودي	٧٦٣	٧٦٣
أجهزة تلفن إلكترونية	%٢٥	١١,٧٦٠	-	-	١١,٧٦٠	١١,٧٦٠	-	-	١١,٧٦٠	-	ريال سعودي	-	-
أجهزة كمبيوتر	%٢٠	٣,٧٥٠	-	-	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	-	٣,٧٥٠	-	ريال سعودي	-	-
أجهزة كهربائية	%١٥	٢,٠٥٠	-	-	٢,٠٥٠	٢,٠٤٩	-	-	٢,٠٤٩	١	ريال سعودي	١	١
أجهزة تبريد	%١٥	٣,٩٨٠	-	-	٣,٩٨٠	٢,٣٨٣	٢٥٢	-	٢,٦٣٥	١,٣٤٥	ريال سعودي	١,٣٤٥	١,٣٤٥
أثاث ومعدات مكتبية	%١٥	٤,١٨٠	-	-	٤,١٨٠	٤,١٧٩	-	-	٤,١٧٩	١	ريال سعودي	١	١
خزائن حديدية	%٤	٨٠٠	-	-	٨٠٠	٣٥٨	٣٢	-	٣٩٠	٤٤٢	ريال سعودي	٤٤٢	٤٤٢
الإجمالي		٩١٥,٩٢٠	-	-	٩١٥,٩٢٠	٣١٩,٣٦٥	١,٠٤٦	-	٣٢٠,٤١١	٥٩٥,٥٠٩	ريال سعودي	٥٩٦,٥٥٥	٥٩٦,٥٥٥

إيضاح رقم (٦) أصول اوقاف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

النوع	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجموع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استهلاكات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي ووقف	%٥٠	١,٢٢٠,٠٠٠	-	-	١,٢٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٢٢٠,٠٠٠	ريال سعودي	١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠
مباني ووقف	%٤	١,٠٥٣,٥٠٠	-	-	١,٠٥٣,٥٠٠	٢٦٦,٨٨٧	٤٢,١٤٠	-	٣٠٩,٠٢٧	٧٤٤,٤٧٣	ريال سعودي	٧٤٤,٤٧٣	٧٤٤,٤٧٣
الإجمالي		١,٢٢٣,٥٠٠	-	-	١,٢٢٣,٥٠٠	٢٦٦,٨٨٧	٤٢,١٤٠	-	٣٠٩,٠٢٧	١,٣٦٤,٤٧٣	ريال سعودي	١,٣٦٤,٤٧٣	١,٣٦٤,٤٧٣

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٢٤٢ وتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٠م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/٠٤/١٤ م .
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم.
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- ٤ - غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.

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 ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على ساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 المفيدة 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 .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

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

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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات 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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعصاءاً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي 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) حين استيفاء الشروط ومن ثم الباقها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والباقي بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

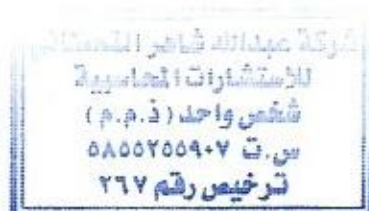
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

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 الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي عام ح / ٢٢٩٩٩١	٢٤٢,٣٦٣	٢٨٩,٥٩٣
مصرف الراجحي زكاة ح / ٢٢٩٩٨٣	٤٠,٦٤٣	-
مصرف الراجحي وقف ح / ٢٢٩٩٧٥	١٠٥,٧١٦	٥٩,٨٢٨
البنك الأهلي السعودي ح / ٥١٠٠٠١٠٥	٥٨,٦٦٣	٧٠,٠٦٠
البنك الأهلي السعودي ح / ٥٢٠٠٠٢٠٥	٤٣,٠٢١	٤٢,٠٢١
المجموع	٤٩٠,٤٠٦	٤٦١,٥٠٢

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

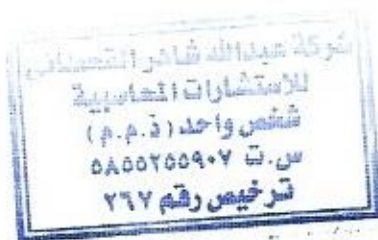
٦- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى وقف القرآن الخيري	٨٤٤,٩٠٠	٨٤٤,٩٠٠
مبنى دار ام سليم	٢٣,٣٠٠	٢٣,٣٠٠
مبنى دار السواني	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المجموع	٨٧٣,٢٠٠	٨٧٣,٢٠٠

٨- صافي الاصول :

بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	١,٤٧٤,٥٨٢	١٧١,٧٧٦	١,٦٨٥,٧٦٢	٣,٣٣٢,١٢٠	٣,٢٨٣,٨٠٣
التغير في صافي الأصول	(٩٧,٦١٢)	٣٨,٤٤٣	٤٤,٨٨٧	(١٤,٢٨٢)	٤٨,٣١٧
رصيد آخر المدة	١,٣٧٦,٩٧٠	٢١٠,٢١٩	١,٧٣٠,٦٤٩	٣,٣١٧,٨٣٨	٣,٣٣٢,١٢٠



الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	١٦٤,٧٥٥	٤٢,٦٤٣	-	٢٠٧,٣٩٨	١٦٤,٧٥٥
كفالة الحلفاء النسائية - دعم منصة تبرع	٧,٠٢١	-	(٤,٢٠٠)	٢,٨٢١	٧,٠٢١
المجموع	١٧١,٧٧٦	٤٢,٦٤٣	(٤,٢٠٠)	٢١٠,٢١٩	١٧١,٧٧٦

٢/٨ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات للوقف	٦٥,٧٦٢	٤٤,٨٨٧	-	١١٠,٦٤٩	٦٥,٧٦٢
أراضي وقف	٦٢٠,٠٠٠	-	-	٦٢٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠
مباني وقف	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٦٨٥,٧٦٢	٤٤,٨٨٧	-	١,٧٣٠,٦٤٩	١,٦٨٥,٧٦٢

٩ - التبرعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	١٤١,٩٢٦	-	-	١٤١,٩٢٦	٨٨,٦٤٨
كفالة الحلفاء النسائية - دعم منصة تبرع	-	-	-	-	١٢,٦٧٣
كفالة ٦٠ حلقة - دعم منصة تبرع	-	-	-	-	٦٧,٢٠٠
البرنامج الماسي - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	-	-	-	٩٥,٢٠٠
تبرعات للوقف	-	-	٤٤,٨٨٧	٤٤,٨٨٧	٦٧,٣١٩
المجموع	١٤١,٩٢٦	-	٤٤,٨٨٧	١٨٦,٨١٣	٣٣١,٠٤٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في الشقيق
ترخيص رقم (٣٢٤٢)
الشقيق - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨٢,٩٠٠	رواتب المعلمين والمعلمات
٩٥,٢٠٠	-	برنامج الماسي - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٢٩,٦٦٠	مكافآت وهدايا للطلاب والحفلات
١,٠٠٠	-	مصرف ترميم دار خديجة
٥,٦٥٢	٤,٢٠٠	كفالة المقلات الساتية - دعم منصة ترفع
٦٧,٢٠٠	-	كفالة ٦٠ حقة - دعم منصة ترفع
١٦٩,٠٥٢	١١٦,٧٦٠	المجموع

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,١٠٠	٥٤,٠٠٠	أجور ومرتبات
١,٣٨٥	٤٩٦	مصروفات صيانة مباني
٥٨٠	١,٨٤٥	مصروفات صيانة سيارات
١,٢١١	-	مستلزمات مكتبية
٣,٤٧٠	٢,٠٤٢	هاتف وفاكس وإنترنت
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٧٢٨	١٢٤	مصروفات ضيافة
٤٠٠	٢,٣٠٠	مصاريف انتقالات
٥٣٩	١,٠٩٤	وقود ومحروقات
٥٧٢	١٠٠	مصروفات نظافة
٧٠٥	١,٠٠٠	دعايا وإعلان
١,٥٨٢	١٤٠	مياه
-	٧,٠٧٤	رسوم
٢,٠٢٤	٢,٠٧٧	الكهرباء
٦٥,٧٩٦	٨٣,٧٩٢	المجموع

(١٢) اعتماد القوائم المالية :

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

(١٣) 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 في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

