



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

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

### وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

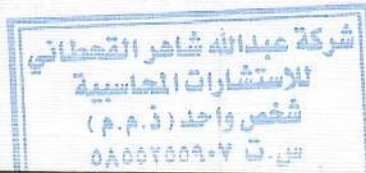
### أساس الرأي :-

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 و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 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 الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 الجوهري 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.

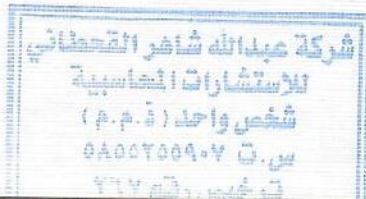
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-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 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.

-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 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة .

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

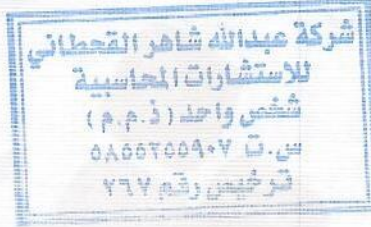
خميس مشيط في : ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٨ / ٠٧ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

  
عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيانات	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٧,٨٩١,٢٣٠,٠٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٦٥,٢٧٨,٠٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٩٥٦,٥٠٨,٠٠٠	٧,٧١١,٤٦٨,٠٠٠
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٢,٠٧٩,١٦٩,٠٠٠	١٢,٣٦٤,١٩٦,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢,٠٠٤,٥٨٥,٠٠٠	١,٩٣٠,٥٨٥,٠٠٠
استثمارات طويلة الاجل	(٨)	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٧,٠٨٣,٧٥٤,٠٠٠	١٧,٢٩٤,٧٨١,٠٠٠
<b>أصول أوقاف:</b>			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢٥,٢٧٦,٢٦٢,٠٠٠	٢٥,٢٤٢,٢٤٩,٠٠٠
<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات متداولة:</b>			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠
إيرادات مقدمة - إيجارات		٦٤,٤٤٥,٠٠٠	٧٦,٦٣٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩,٩٤٥,٠٠٠	٨١,٢٣٠,٠٠٠
<b>الالتزامات غير متداولة:</b>			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٥٧٨,٧٦٩,٠٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٧٨,٧٦٩,٠٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٦٤٨,٧١٤,٠٠٠	٦١٦,٢٦٦,٠٠٠
<b>صافي الأصول:</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٢٤,٢٩٩,٥٢٩,٠٠٠	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٩٢,٠١٩,٠٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٠٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٤,٦٢٧,٥٤٨,٠٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٢٥,٢٧٦,٢٦٢,٠٠٠	٢٥,٢٤٢,٢٤٩,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	البيان
١,٢٤٠,٥٩١,٠٠	١,٠٨٥,١١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٨٥,١١٦,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	تبرعات نقدية غير مقيدة
١٠٠,٥٠٠,٠٠	١٥٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
٤٤,٦٣٠,٠٠	٣٣,٠٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٠٤٠,٠٠		تبرعات زكاة
٥٢٥,٧٦١,٠٠	٥٦٠,٢٧٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٠,٢٧٨,٠٠		اشتراقات الأعضاء
٩٥٩,١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٦٨٠,٥٧٤,٠٠)	١,٦٨٠,٥٧٤,٠٠	(١/١٢)	أرباح بيع أصول
٤,٢٥٠,٣٦٥,٠٠	٣,٠٢٢,٥٦٨,٠٠	٠,٠٠	(٣٣٦,٤٤٠,٠٠)	٣,٣٥٩,٠٠٨,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٢,٣٤٤,٥٣٩,٠٠	٢,٢٦٤,١١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٦٤,١١٣,٠٠	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
١٠٠,٣٠٠,٠٠	١٢٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٩٠٠,٠٠		مساعداات الزكاة
٤٦٧,٩٧٧,٠٠	٣٤٤,٩٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٤,٩٦٣,٠٠	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨٨,٩٣٨,٠٠	٢٨٥,٠٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥,٠٢٧,٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣,٢٠١,٧٥٤,٠٠)	(٣,٠٢١,٠٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٢١,٠٠٣,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٤٨,٦١١,٠٠	١,٥٦٥,٠٠	٠,٠٠	(٣٣٦,٤٤٠,٠٠)	٣٣٨,٠٠٥,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٠٠	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠	٢٤,٦٢٧,٥٤٨,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	٩٢,٠١٩,٠٠	٢٤,٢٩٩,٥٢٩,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

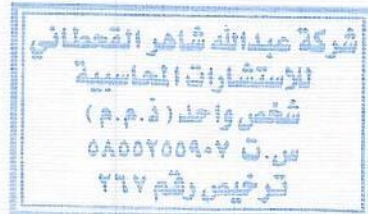
ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	اليــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٨,٦١١,٠٠	١,٥٦٥,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٨٨,٩٣٨,٠٠	٢٨٥,٠٢٧,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٤٨,٤٧٧,٠٠	٤٣,٧٣٣,٠٠	المكون من محصص نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٥٥,٣٤٣,٠٠)	٥,٤٠٧,٠٠	التغير في الإيرادات المستحقة
٤,٦٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٩,٣٣٢,٠٠	(١٢,١٨٥,٠٠)	التغير في إيرادات مقدما
١,٣٤٤,٦١٥,٠٠	٣٢٤,٤٤٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٩,٢٧٨,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول ثابتة
١,٠٤٨,٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	استبعادات أصول الأوقاف بالصافي
(١٥٩,١٤٥,٠٠)	(٧٤,٠٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في استثمارات طويلة الاجل
(٢,١١٩,٩٢٤,٠٠)	(٧٤,٠٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٧٧٥,٣٠٩,٠٠)	٢٥٠,٤٤٧,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨,٤١٦,٠٩٢,٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠	٧,٨٩١,٢٣٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٧)

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية



ايضاح رقم (٦) الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الرصيد الدفري في		تجميع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/١		
٧,٤٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٤٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٤٤٤,٥٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٤,٨٧٩,٢٨١,٠٠٠	٤,٦١٠,١٧٨,٠٠٠	١,٩١٧,٤٠١,٠٠٠	١,٦٥٦,٢٩٨,٠٠٠	٦,٥٢٧,٥٧٩,٠٠٠	٦,٥٢٧,٥٧٩,٠٠٠	%٤	مبان
٣١,٦٧٠,٠٠٠	١٨,٢٠٤,٠٠٠	١١٦,٤٥٩,٠٠٠	١٠٢,٩٩٣,٠٠٠	١٣٤,٦٢٣,٠٠٠	١٣٤,٦٢٣,٠٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٥٤,٧٢٩,٠٠٠	٤٥٤,٧٢٩,٠٠٠	٤٥٤,٧٢٣,٠٠٠	٤٥٤,٧٢٣,٠٠٠	%٢٠	سيارات
١١,٨٨٩,٠٠٠	٦,٢٨٤,٠٠٠	١٦,١٣٤,٠٠٠	١٠,٥٢٩,٠٠٠	٢٢,٤١٨,٠٠٠	٢٢,٤١٨,٠٠٠	%٢٥	حاسب آلي وأجهزة كهربائية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣١,٧٢٤,٠٠٠	٣١,٧٢٤,٠٠٠	٣١,٧٢٥,٠٠٠	٣١,٧٢٥,٠٠٠	%٢٠	لمب أطفال
٤,٨٥٤,٠٠٠	١,٠٠٠	٤,٨٥٤,٠٠٠	٤٣,٦٩١,٠٠٠	٤,٨٥٤,٥٠٠	٤,٨٥٤,٥٠٠	%٢٠	معدات أمن وسلامة
١٢,٣٢٤,١٩٦,٠٠٠	١٢,٠٧٩,١٦٩,٠٠٠	٢,٥٨٤,٩٩١,٠٠٠	٢,٢٩٩,٩٦٤,٠٠٠	١٤,٦٢٤,١٦٠,٠٠٠	١٤,٦٢٤,١٦٠,٠٠٠		الإجمالي

ايضاح رقم (٩) أصول اوقاف وجميع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

الرصيد الدفري في		تجميع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/١		
٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي

(٨)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

**إيضاح رقم (١) عام :**

**١/١ : التأسيس :**

**الاسم :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

**الكيان القانوني :** جمعية أهلية

**العنوان :** سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

**شهادة التسجيل :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة والمسجلة برقم ٣٤٩٣ وتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣١ م تحت اشراف

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي

رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ الشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٠٨/٢١ م .

**السنة المالية :** تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

**٢/١ : أهداف الجمعية :**

١- تعلم كتاب الله عز وجل .

٢- حفظ القرآن الكريم كاملا او جزء منه .

٣- تخريج قراء متميزين .

**إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**

**أ- بيان الالتزام:**

تم اعداد 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 والانظمة 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 .



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة  
ترخيص رقم (٣٤٩٣)  
سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية  
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

#### ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

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 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 .

#### الأصول الثابتة والاقواف :

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

#### الاستثمارات طويلة الاجل :

يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة وتم تسجيل عائد الأرباح في السنة التي تحقق فيها العائد .

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

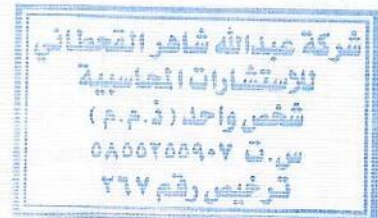
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدةترخيص رقم (٣٤٩٣)سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالأصول 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 .

التبرعات / الإيرادات :

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 استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية دفاتر يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح /	٢٣٣٣٠	٩٤٢,٨٨٠,٠٠٠	١,١٩١,٦٥٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح /	٩٩١٤	١٨٤,٦٣٤,٠٠٠	١٦٨,٠٢٩,٠٠٠
مصرف الراجحي ح /	٨٩٢٢	٢٦,٩٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
بنك الأهلي ح /	٠١٠٢	٢٦٢,٠٥٠,٠٠٠	٤١٧,٦٥٧,٠٠٠
بنك البلاد ح /	٠٠٠٤	٦,٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٥,٨٦٣,٤٤٧,٠٠٠
المجموع		٧,٨٩١,٢٣٠,٠٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠٠

٥- ايرادات مستحقة:

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات		٦٥,٢٧٨,٠٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠٠
المجموع		٦٥,٢٧٨,٠٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع دار الجوه النسائية		٦٥٩,٧٦١,٠٠٠	٦٠٧,٨٦٥,٠٠٠
مشروع دار الوهابة النسائية		١,٣٤٤,٨٢٤,٠٠٠	١,٣٢٢,٧٢٠,٠٠٠
المجموع		٢,٠٠٤,٥٨٥,٠٠٠	١,٩٣٠,٥٨٥,٠٠٠

٨- الاستثمارات طويلة الاجل :

الاستثمارات عبارة عن مساهمة من الجمعية تبلغ ٣٠٠.٠٠٠ ريال مقابل تطوير أرض مملوكة من مؤسسة تمو البناء العقاري سجل تجاري رقم (٢٠٥٠١٤٩٠٥٧) علي أن يتم توزيع الأرباح بعد الإنتهاء من المشروع حسب العقد المبرم بتاريخ ٢٤/٠٦/٢٠٢٤ م وقد تم تسجيل مبلغ الاستثمار بالتكلفة .

٩- أصول الأوقاف ومجموع استهلاكها : " كشف مرفق "

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة		٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠
المجموع		٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠

١١- مخصص نهاية الخدمة :

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة		٥٣٥,٠٣٦,٠٠٠	٤٨٦,٥٥٩,٠٠٠
المكون خلال العام		٤٣,٧٣٣,٠٠٠	٤٨,٤٧٧,٠٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام		٥٧٨,٧٦٩,٠٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠٠

١٢- صافي الاصول:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي
رصيد أول المدة	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	٢٤٤,٢٨٤,٠٠٠	(٣٣٦,٤٤٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٠٤٨,٢١١,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٢٤,٢٠٥,٨٠٨,٠٠٠	٩٢,٠١٩,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠٠

## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحرومة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	المقيد خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٢٠٠,٠٠	١٥٦,٩٠٠,٠٠	(١٢٦,٩٠٠,٠٠)	٣٠,٢٠٠,٠٠
تبرعات حلقات	٣٥١,٢٣٢,٠٠	١,٠٧١,٤٩١,٠٠	(١,٤٢٢,٧٢٣,٠٠)	٠,٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٢,٧١٢,٠٠	٠,٠٠	(٢,٧١٢,٠٠)	٠,٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	(٢٢,١٠٤,٠٠)	٩,٣١٩,٠٠
دعم دار أمهات المؤمنين	٣٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠
دعم رواتب المعلمين من مؤسسة الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠	(٣٤,٤٦٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم الدورات الصيفية	١٧,٨١٥,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	(٦٧,٦١٥,٠٠)	٠,٠٠
دعم مشروع تراثيل روح الرمضاني	٠,٠٠	١٠,٠٠	(١٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم مشروع رعاية الحافظات (ارتقاء)	٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠)	٢٢,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع المسابقات القرآنية (اتاج الوقار)	٠,٠٠	٥٠,٠٠	(٥٠,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	٤٢٨,٤٥٩,٠٠	١,٣٤٤,١٣٤,٠٠	(١,٦٨٠,٥٧٤,٠٠)	٩٢,٠١٩,٠٠

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرومة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	الموقوف خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أرضي ومباني اوقاف	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠

١٣ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات حلقات	٠,٠٠	١,٠٧١,٤٩١,٠٠	٠,٠٠	١,٠٧١,٤٩١,٠٠	١,٠٧١,٤٩١,٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠
دعم دار أمهات المؤمنين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مصروفات الحفل السنوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الدورات الصيفية	٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠
دعم التحفيز حلقات القرآن	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع تراثيل روح الرمضاني	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠
دعم رواتب المعلمين من مؤسسة الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠
دعم مشروع رعاية الحافظات (ارتقاء)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع المسابقات القرآنية (اتاج الوقار)	٠,٠٠	٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠



## الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٤٩٣)

سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

## ١٤ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٠٠٠,٠٠	١٤,٧٠٠,٠٠	مكافآت أئمة مساجد
٦٤٢,٦٣٢,٠٠	٥٢١,٥١٢,٠٠	رواتب المعلمين
٧٥١,٥٥٠,٠٠	٧٠٠,٨٢٦,٠٠	رواتب المعلمات
١١٨,٨٨٦,٠٠	٩٥,٣٦٥,٠٠	مكافآت طلاب وطالبات ومعلمين
٣٠٩,٠٠٠,٠٠	٣٨٢,٩٥٠,٠٠	تجهيد اقامات المعلمين
٦٥,٨٠٩,٠٠	١٠٧,٤٨٧,٠٠	تأمين طبي للمعلمين
٦٤,٩٨٩,٠٠	٨٤,٣٦٧,٠٠	تأمينات اجتماعية
٥,٩٩٦,٠٠	٤,٥٩٦,٠٠	صيانة سيارات الاشراف ومحروقات
٤٠,٨٤٢,٠٠	٣٩,٠٥٠,٠٠	مكافآت معلمي ومعلمات الحفاظ والحفاظات
٢٨,١٠٠,٠٠	٦,٧٥٠,٠٠	مصروفات جوائز المسابقات الصيفية
٩٤,٢٧٨,٠٠	٩٣,٧٢١,٠٠	راتب الأجازة الصيفية
٣٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المكافآت السنوية
٤,٤٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	تأشيرات السفر
٢٧,٥٠٠,٠٠	٣١,٢٥٠,٠٠	بدل تذاكر سفر
٤,١٢٢,٠٠	٠,٠٠	نفريات وصيانة الدور النسائية
١٤,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مكافآت مشروع ارتقاء لمراجعة القرآن الكريم
٠,٠٠	١٦,٤٥٠,٠٠	مكافآت معلمات تاج الوقار
٦٠,١٠٠,٠٠	٥٢,٧٥٠,٠٠	مكافآت الحفاظ والحفاظات
٩,٢٦٠,٠٠	٨,٩٤٨,٠٠	مصروفات الحفل السنوي
٣٩,٥٧٥,٠٠	٨٨,٣٩١,٠٠	مصروفات الدورات الصيفية
٦,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	إيجار سكن معلمي الحلقات
٢,٣٤٤,٥٣٩,٠٠	٢,٢٦٤,١١٣,٠٠	المجموع

## ١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,٧٠٤,٠٠	١٨٥,٢٦٨,٠٠	رواتب وأجور
٦,٩٥٩,٠٠	٥,٢٨٦,٠٠	هاتف وبريد وأنترنت
٦,٦٦٧,٠٠	٤٠,٤١٨,٠٠	كهرباء ومياه
٢,١٠١,٠٠	٤١٥,٠٠	مستلزمات مكتبية
٦,٨٣٦,٠٠	٤,٧٤٨,٠٠	ضيافة ونظافة
٧٠,٠٢٧,٠٠	٣٠,٥٢٨,٠٠	رسوم واشتراكات
١٢٩,٩٠٥,٠٠	١٦,١٧٧,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٨,٤٧٧,٠٠	٤٣,٧٣٣,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
٨,٠٠٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
١٢,٣٠١,٠٠	٧,٣٩٠,٠٠	مطبوعات
٤٦٧,٩٧٧,٠٠	٣٤٤,٩٦٣,٠٠	المجموع

## ١٦ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨/٠٧/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٥ م .

## ١٧ . الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ اي احداث اخرى 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 .

