



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الاصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٨-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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:

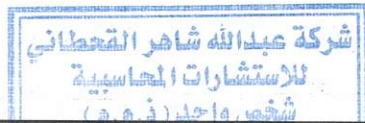
تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 وفينا 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 الخاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول على 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 بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 بمجموعة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(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 : ١٦/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ٢٨/١٠/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	٢٥٣,٣٨٦,٠٠	٢٥٤,٩٦٩,٠٠	٤٢,٠٣٤,٠٠	٥٥٠,٣٨٩,٠٠	٦٣٣,٤٤١,٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية		٠,٠٠	٦٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٥٠٠,٠٠	٧٣,٣٥٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٨,٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٧٥,٠٠	١,١٠٠,٠٠
تبرعات عينية	(١٢)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	١٧٤,٠٠٠,٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٣)	١٣٤,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤,٥٩٠,٠٠	١٩١,٣٧٧,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٠)	٢٢٣,٧٣٢,٠٠	(٢٢٣,٧٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/١٠)	٢٥٤,٥٣٨,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٤,٥٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بنود الدخل		٩٩٤,٣٢١,٠٠	٩٥,٧٣٧,٠٠	(٢١٢,٥٠٤,٠٠)	٨٧٧,٥٥٤,٠٠	١,٢٤١,٢٦٨,٠٠
المصروفات :						
مساعداة الزكاة الشرعية		٢١,٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٩٥٦,٠٠	٤١,١٣٣,٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	٤٤٩,٦٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٩,٦٤٨,٠٠	٥٥٥,٣٢٩,٠٠
مصروفات جمع أموال - تكاليف تسويقية		٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف و توزيعات عوائد الأوقاف	(١٥)	٨٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٧,٠٠	١,٩١٧,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٢٥٧,٠٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧,٠٦٧,٠٠	٣٨٥,٥٧٠,٠٠
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٤٩٨,٠٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٨,٠٣٠,٠٠	٤٩٢,٨٤٠,٠٠
إستهلاك عقارات والآلات ومعدات الأوقاف	(٧)	٢٥٤,٥٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٤,٥٣٨,٠٠	٢٥٢,٧٧٥,٠٠
إجمالي المصروفات		(١,٤٨٦,٠٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٨٦,٠٤٦,٠٠)	(١,٧٢٩,٥٦٤,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة من العمليات المستمرة		(٤٩١,٧٢٥,٠٠)	٩٥,٧٣٧,٠٠	(٢١٢,٥٠٤,٠٠)	(٦٠٨,٤٩٢,٠٠)	(٤٨٨,٢٩٦,٠٠)
أرباح وخسائر رأسماليه		١٩١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول الناتجة من العمليات غير المستمرة		١٩١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٣٠٠,٧٢٥,٠٠)	٩٥,٧٣٧,٠٠	(٢١٢,٥٠٤,٠٠)	(٤١٧,٤٩٢,٠٠)	(٤٨٨,٢٩٦,٠٠)
الدخل الشامل الآخر		٢,٥٧٠,٨٧١,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥٧٠,٨٧١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		٢,٢٧٠,١٤٦,٠٠	٩٥,٧٣٧,٠٠	(٢,٧٨٣,٣٧٥,٠٠)	(٤١٧,٤٩٢,٠٠)	(٤٨٨,٢٩٦,٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٦)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٩,٠٠٠	١٢,١٠٩,٨٣٠,٠٠٠	٦٤٧,٦٧٢,٠٠٠	٩,٢٤٣,٩٥٨	٢٢,٠٠١,٤٦٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٣٠٠,٧٢٥)	٩٥,٧٣٧	(٢١٢,٥٠٤)	(٤١٧,٤٩٢)
الدخل الشامل الآخر	-	٢,٥٧٠,٨٧١	-	(٢,٥٧٠,٨٧١)	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٢,٢٧٠,١٤٦	٩٥,٧٣٧	(٢,٧٨٣,٣٧٥)	(٤١٧,٤٩٢)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	١٤,٣٧٩,٩٧٦	٧٤٣,٤٠٩	٦,٤٦٠,٥٨٣	٢١,٥٨٣,٩٦٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها

(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ترخيص رقم (٣٣٦٤)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤١٧,٤٩٢,٠٠٠)	(٤٨٨,٢٩٦,٠٠٠)
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصروفات اهلاك العقارات والالات والمعدات	٤٩٨,٠٣٠,٠٠٠	٤٩٢,٨٤٠,٠٠٠
مصروفات اهلاك عقارات والالات ومعدات الأوقاف	٢٥٤,٥٣٨,٠٠٠	٢٥٢,٧٧٥,٠٠٠
تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات	٠,٠٠٠	(١٧٤,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى	(٢,٨٦١,٠٠٠)	(١٣,٥٦٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٣٣٢,٢١٥,٠٠٠	٦٩,٧٥٩,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات العقارات والالات والمعدات	(١,٥٩٩,٠٠٠)	(٨,٩١٩,٠٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والالات ومعدات اوقاف	٠,٠٠٠	(٢٩,٧٨٨,٠٠٠)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	(١١,٩٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٣,٥٦٩,٠٠٠)	(٣٨,٧٠٧,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)	٣١٨,٦٤٦,٠٠٠	٣١,٠٥٢,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٦١١,١٣٩,٠٠٠	٥٨٠,٠٨٧,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٩٢٩,٧٨٥,٠٠٠	٦١١,١٣٩,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

(५५५)

ضمم - جازان - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والالات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

البيــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الافتراضي في	
		إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	
اراضي	%٥٠	٠,٠٠٠	٣٠,٤٦,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٤٦,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٤٦,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
مباني	%٤	٠,٠٠٠	١٢,٠٧,٨٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٧,٨٥٧,٠٠٠	٤,٩٩٣,٢٦٤,٠٠٠	٤٨٣,١٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤٧٦,٤٠٧,٠٠٠	٦,٦٠٢,١٧٠,٠٠٠	٧,٨٨٥,٣١٣,٠٠٠		
تحسينات علي مباني مملوكة	%١٠	٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٦,٠٠٠	١,٨٥٤,٠٠٠	٢,١٠٤,٠٠٠		
سيارات	%٢٠	٠,٠٠٠	٤٥٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٨,٦٠٠,٠٠٠	١٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٨,٦٠٠,٠٠٠	١٦٧,٤٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠		
اثاث مكتبي ومفر وشات	%١٠	٠,٠٠٠	٨٦,٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٦,٩٣,٠٠٠	٨٥,٥١٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥,٨٣٩,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	١,٤٢٠,٠٠٠		
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٥	٠,٠٠٠	٦٨,٥١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٨,٥١٤,٠٠٠	٣٣,٥١٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣,٥١٣,٠٠٠	٢٥,٠٠١,٠٠٠	٣٥,٠٠١,٠٠٠		
الات ومعدات مكتبية	%١٥	٠,٠٠٠	٢٥,٩٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٩٨٣,٠٠٠	٢٥,١٨٤,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٣٤٩,٠٠٠	٦٣٤,٠٠٠	٧٩٩,٠٠٠		
اجهزة تبريد وتكييف	%١٥	٠,٠٠٠	٧٨,٦٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨,٦٢٥,٠٠٠	٧٨,٦٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨,٦٢٤,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠		
عدد وأدوات	%٢٠	٠,٠٠٠	١٢,٥٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٥٩٢,٠٠٠	١٠,٧٠٢,٠٠٠	١,٨٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٥٩١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٨٩٠,٠٠٠		
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	٠,٠٠٠	١٣,٩٥٩,٠٠٠	١,٥٩٩,٠٠٠	١٥,٥٥٨,٠٠٠	٢,٩٨٤,٠٠٠	٢,١١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٩٨,٠٠٠	١,٠٤٦,٠٠٠	١,٠٩٧٥,٠٠٠		
اجهزة الاتصال والأمن والحماية	%٢٥	٠,٠٠٠	١٠,٢٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٢٢٤,٠٠٠	٩,٦٩٨,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٨٣٨,٠٠٠	٣٨٦,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠		
الإجمالي		١٥,٨٨,٦٥٤,٠٠٠	٢٨٨,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٩٩,٠٠٠	١٥,٥٩٣,٦٥٣,٠٠٠	٥٦,٦٩٥,٩٤٠,٠٠٠	٤٩,٨٠٣,٠٠٠	٢٨٨,٦٠٠,٠٠٠	٥٩,٥٥٤,٠٤٠,٠٠٠	٩,٦٨٨,٢٤٩,٠٠٠	١٠,١٨٤,٦٨٠,٠٠٠		

شركة حيا لله شاهي القمصان
للإستشارات الهندسية (م)
شخصي وحيا (م.م)
بغداد ٢٠٠٧٠٥٥٥٨٨٥
تلفون ٧٦٧ رقم

(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

ضمد - جازن - المملكة العربية السعودية

٧- : العقارات والالات والمعدات الاوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

البيــــــــــــن	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراض وقف	%٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠
مباني وقف	%٤	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	٢,٥٩٩,٤٤٣,٠٠	٢٥١,٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٥١,٠٠٢,٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٣,٤٣٧,٩٧٣,٠٠	٣,٤٣٧,٩٧٣,٠٠
تحسينات على مباني وظيفية	%١٠	٢٩,٧٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٧٨٨,٠٠	١,٢١٦,٠٠	٢,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٤,١٩٥,٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٨,٥٧٢,٠٠	٢٨,٥٧٢,٠٠
الإجمالي		٩,٢٠٩,٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٢٠٩,٠٣٨,٠٠	٢,٦٠٥,٦٥٩,٠٠	٢٥٤,٥٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٥٥,١٩٧,٠٠	٦,٣٥٣,٨٤١,٠٠	٦,٣٥٣,٨٤١,٠٠	٦,٣٥٣,٨٤١,٠٠	٦,٣٥٣,٨٤١,٠٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٣٦٤) بتاريخ ٠٢ / ٠٥ / ٢٠٢٠ م وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

٢- تحفيظ القرآن الكريم .

٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .

٤- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية:

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٨/٤٤٦/٢٨ هـ ولائحته 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 ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهه 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 بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم 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 ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص

العقوبات والغرامات المقررة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

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 .

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

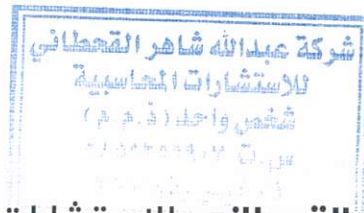
تظهر العقارات والالات والمعدات و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية،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

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

العقارات والالات والمعدات الاستثمارية :-

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



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 .

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 المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي عام ح/ ٨٠٨	٢٥٦٧٧١,٠٠	١١٧١٥٦,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٨٥٦٦	١٠٨٩٩٩,٠٠	١٠٨٢٣٢,٠٠
مصرف الراجحي وقف ح/ ٨٥٥٨	١١١٥٩٥,٠٠	٨١,٣١٦
البنك الأهلي التجاري ح/ ٨٥٠٠٠١٠١	٤٢٣٨٤٦,٠٠	٢٧٦,٠٣١
بنك البلاد ح/ ١٨٢٠٠٠٧	٢٨٥٧٤,٠٠	٢٨,٤٠٤
المجموع	٩٢٩,٧٨٥,٠٠	٦١١,١٣٩,٠٠

٥- ذمم وارصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم العاملين	٣٤٥٦,٠٠	٣٤٥٦,٠٠
ذمم مدينة اخرى	١٢٧٧٨,٠٠	٩٩١٧,٠٠
المجموع	٤٧,٣٣٨,٠٠	٤٤,٤٧٧,٠٠

٦- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

- هناك أراضي ضمن العقارات والالات والمعدات قد آلت ملكيتها للجمعية عن طريق التبرع ومؤيدة بموجب حجج بمبلغ ١٥٣٦٦٥٠ ريال وكذلك مباني بمبلغ ٣٥٢٥٠٠ ريال وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية من سنوات سابقة ولم يصدر لهم صكوك ملكية باسم الجمعية حتي تاريخ اعداد القوائم المالية .
- تتضمن العقارات والالات والمعدات علي اصول استثمارية غير متداولة حيث تم اثباتها بالكلفة وهي تتمثل في:-
"مبني الجمعية الاداري والاستثماري بمدينة ضمد وقد آلت ملكيته عن طريق التبرع صك رقم ٣٧٢٢١٠٠٠٠٢٨٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٢٤ هـ وقد سبق تقدير قيمته من قبل مجلس ادارة الجمعية في السنوات السابقة ارض بقيمة ٢٣١٠٠٠ ريال ومبني بقيمة ٢١٦٨٣٠٠ ريال .

٧- عقارات والات ومعدات الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

- هناك أراضي ضمن عقارات والالات ومعدات الاوقاف قد آلت ملكيتها للجمعية عن طريق الوقف ومؤيدة بموجب حجج وقد سبق تقدير قيمتهم من قبل مجلس إدارة الجمعية بمبلغ ٤٦٠٠٠ ريال للأراضي ومبلغ ٨٢٩٢٥٠ ريال للمباني ولم يصدر لهم صكوك ملكية باسم الجمعية حتي تاريخ اعداد القوائم المالية .
١-٧ : تتمثل اصول الاوقاف في اراضي ومباني موقوفة للجمعية وكما موضح بالجدول ادناه :

مستند الملكية تاريخه	البيان	ربع الوقف	قيمة الارض المقدرة	قيمة المباني المقدرة	النظارة
وثيقة تبرع بتاريخ ٢٨ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ	الوقف الثاني -مدينة ضمد	غير مقيد	٢١٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	مجلس إدارة الجمعية
صك رقم ٣٤٢١٦٤٢٩ بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ١٤٣٤ هـ	الوقف الثالث -مدينة ضمد	لا يوجد	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	مجلس إدارة الجمعية
صك رقم ٣٥١٧٦٧٠٣ بتاريخ ١٣ / ٠٣ / ١٤٣٥ هـ	دار سمعية بنت الخياط - مدينة ضمد	لا يوجد	٩٠,٠٠٠	٠	الواقف ومن بعده الاصلح من ابناؤه النكور
صك رقم ٥ بتاريخ ٠٢ / ٠٣ / ١٤٣٥ هـ	دار صافية بنت حيي - قرية الطاهرة	لا يوجد	٨٤,٥٠٠	١,٨١٥,٥٠٠	مجلس إدارة الجمعية
صك رقم ٢ / ٢٩ بتاريخ ٠٨ / ٠٤ / ١٤٣٢ هـ	حمود حبيبي -مدينة ضمد	لا يوجد	١١٠,٠٠٠	٠	مجلس إدارة الجمعية
صك رقم ١٤ بتاريخ ١٢ / ٠٧ / ١٤٣١ هـ	دار حليلة السعدية - مدينة ضمد	لا يوجد	٤٥,٧٧٥	٢,٢٥٤,٢٢٥	مجلس إدارة الجمعية
وثيقة تبرع بتاريخ ٠١ / ٠١ / ١٤٣٠ هـ	ارض الزبارة -مدينة ضمد	لا يوجد	١٧٠,٠٠٠	٠	مجلس إدارة الجمعية
وثيقة تبرع بتاريخ ١٢ / ٠٤ / ١٤٣٥ هـ	دار نسيبة بنت كعب - قرية الواسط	لا يوجد	٨٠,٠٠٠	٨٢٩,٢٥٠	مجلس إدارة الجمعية
			٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٨٥٩٧٣,٠٠	٢٣٩٧٩٤٣,٠٠	مبنى وقف الجمعية - الثالث
٢١١٦٢٨٧,٠٠	٢١١٦٢٨٧,٠٠	دار القرآن وعلومه
٥٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	دار العوص النسائية
٨٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	مشروع محطة وهنجر
٤,٥٦٠,٢٦٠,٠٠	٤,٥٧٢,٢٣٠,٠٠	المجموع

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٧٥,٠٠	٧,٤٧٥,٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٧,٤٧٥,٠٠	٧,٤٧٥,٠٠	المجموع

١٠- صافي الأصول:

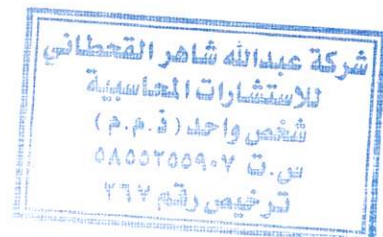
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة
٢٢,٤٨٩,٧٥٦,٠٠	٢٢,٠٠١,٤٦٠,٠٠	١٢,١٠٩,٨٣٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٧٠,٨٧١,٠٠
(٤٨٨,٢٩٦,٠٠)	(٤١٧,٤٩٢,٠٠)	(٣٠٠,٧٢٥,٠٠)
٢٢,٠٠١,٤٦٠,٠٠	٢١,٥٨٣,٩٦٨,٠٠	١٤,٣٧٩,٩٧٦,٠٠
		٧٤٣,٤٠٩,٠٠
		٩,٢٤٣,٩٥٨,٠٠
		(٢,٥٧٠,٨٧١,٠٠)
		(٢١٢,٥٠٤,٠٠)
		٩٥,٧٣٧,٠٠
		٦٤٧,٦٧٢,٠٠
		٠,٠٠
		٠,٠٠

رصيد أول المدة

إعادة تصنيف

التغير في صافي الأصول

رصيد آخر المدة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٥٠٤٦٨١,٠٠	٦٤٥٠٠,٠٠	(٢١,٩٥٦,٠٠)	٥٤٧٢٢٥,٠٠	٥٠٤٦٨١,٠٠
تبرعات كفالة معلم	١٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨٨,٠٠	١٠٨٨,٠٠
تبرعات كفالة طالب	٨٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٦,٠٠	٨٥٦,٠٠
تبرعات كفالة عامة	١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠	١١,٠٠
دعم برنامج المعايده	٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨,٠٠	٢٩٨,٠٠
تبرع جامع الحصن	١٦٠٠٠,٠٠	٦٥٩٠٠,٠٠	(٦٥,٤٠٠,٠٠)	١٦٥٠٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠
تبرع مكتب ضمد	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع مكتب الجنوبي	٠,٠٠	١٥٥٠٠,٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع مكتب الشقري	٠,٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠	(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات حلقات الدور النسائية -	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠
مؤسسة ال جميع النسائية	٠,٠٠	٨٠٣٣٠,٠٠	(٤٣,١٤٩,٠٠)	٣٧١٨١,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات دور وحلقات التحفيظ	١٤٧٢٧,٠٠	٠,٠٠	(١٤,٧٢٧,٠٠)	٠,٠٠	١٤٧٢٧,٠٠
دعم الحلقات النسائية-مؤسسة	٦٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٦,٠٠	٦٨٦,٠٠
الماجد الاهلية	٥٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣١٣,٠٠	٥٣١٣,٠٠
تبرعات بناء دار مارية القبطية الخيرية	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة مقرأ افانين الذكر	١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠	١٢,٠٠
دعم الحلقات الصيفية المكثفة-مؤسسة	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
وقف مواكب الاجر	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات ترميم وتشطيب دار خديجة	٠,٠٠	٤٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	٤٢٣٩,٠٠	٠,٠٠
بنت خويلد	٦٤٧,٦٧٢,٠٠	٣١٩,٤٦٩,٠٠	(٢٢٣,٧٣٢,٠٠)	٧٤٣,٤٠٩,٠٠	٦٤٧,٦٧٢,٠٠
تبرعات بناء دار فوزية حسن شداد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم مواصلات دار مارية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
القبطية -مؤسسة ال جميع النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم مواصلات دار مارية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٤٧,٦٧٢,٠٠	٣١٩,٤٦٩,٠٠	(٢٢٣,٧٣٢,٠٠)	٧٤٣,٤٠٩,٠٠	٦٤٧,٦٧٢,٠٠

٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تسويات واعاده تصنيف	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م (يعد إعادة التصنيف)	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية لبناء او شراء وقف	٦٤,٧٠٨,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٧٠٨,٠٠	٤٢٠٣٤,٠٠	٠,٠٠	١٠٦,٧٤٢,٠٠
أراضي وقف	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٠,٢٧٥,٠٠
مباني وقف	٦,٢٨٨,٩٧٥,٠٠	(٢,٥٩٩,٤٤٣,٠٠)	٣,٦٨٩,٥٣٢,٠٠	٠,٠٠	(٢٥١,٥٥٩,٠٠)	٣,٤٣٧,٩٧٣,٠٠
تحسينات علي المباني الوقفية	٠,٠٠	٢٨٥٧٢,٠٠	٢٨,٥٧٢,٠٠	٠,٠٠	(٢,٩٧٩,٠٠)	٢٥,٥٩٣,٠٠
المجموع	٩,٢٤٣,٩٥٨,٠٠	(٢,٥٧٠,٨٧١,٠٠)	٦,٦٧٣,٠٨٧,٠٠	٤٢,٠٣٤,٠٠	(٢٥٤,٥٣٨,٠٠)	٦,٤٦٠,٥٨٣,٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	٢٥٣٣٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٣٣٨٦,٠٠	٣٠٤٨٨٧,٠٠
تبرعات للوقف	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٠٣٤,٠٠	٤٢٠٣٤,٠٠	٧١٧٤٩,٠٠
تبرعات جامع الحصن	٠,٠٠	٦٥٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٩٠٠,٠٠	٥٩٨٥٠,٠٠
تبرعات مكتب ضمد	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
تبرعات مكتب الجنوبي	٠,٠٠	١٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٥٠٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠
تبرعات مكتب الشقيري	٠,٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠
دعم الحلقات الرمضانية-مؤسسة سليمان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
الراجحي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات دور وحلقات التحفيظ	٠,٠٠	٨٠٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٣٣٠,٠٠	٣٩٧١٤,٠٠
تبرعات بناء دار مارية القبطية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٠٠
تبرعات دعم مواصلات دار مارية القبطية -	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مؤسسة ال جميع النسائية	٠,٠٠	٤٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	٤٢٣٩,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم مواصلات دار مارية القبطية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات ترميم وتشطيب دار خديجة بنت	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٧٩,٠٠
خويلد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الحلقات النسائية-مؤسسة الماجد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥٤٥,٠٠
الاهلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الحلقات الصيفية المكثفة-مؤسسة	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
وقف مواكب الاجر	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات بناء دار فوزية حسن شداد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٥٣,٣٨٦,٠٠	٢٥٤,٩٦٩,٠٠	٤٢,٠٣٤,٠٠	٥٥٠,٣٨٩,٠٠	٦٣٣,٤٤١,٠٠

١٢ - تبرعات عينية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٤٠٠٠,٠٠
قسائم شرائية	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	١٧٤,٠٠٠,٠٠

١٣ - إيرادات غير مقيدة :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات	١٧٤٦٤٧,٠٠	١٣٢٧٠٠,٠٠
إيرادات متاجر	١٦٧٣٠,٠٠	١٨٩٠,٠٠
المجموع	١٩١,٣٧٧,٠٠	١٣٤,٥٩٠,٠٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٠٠٠,٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠	مكتب اشراف الجنوبي
١١,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	مكتب اشراف الشقري
٥,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مكتب اشراف ضمد
٧,٠٤٣,٠٠	٦,٤٧٧,٠٠	مصروفات القسم النسائي
٥٩,٨٥٠,٠٠	٦٥,٤٠٠,٠٠	حلقات جامع الحصن
٣٧,٤٧١,٠٠	٣,٦٩٥,٠٠	مصروفات الدور النسائية
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم حلقات سلمان الفارسي - جامع النماص
٤٧,٦٩٩,٠٠	٢٠,٣٥٠,٠٠	مصروفات كفايات دور وحلقات التحفيظ
٩,٨١٨,٠٠	١٤,٧٢٧,٠٠	مصروفات دعم الحلقات النسائية - مؤسسة الماجد الاهلية
٥,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم الحلقات الصيفية - وقف مواكب الاجر
٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم الحلقات الرمضانية - مؤسسة سليمان الراجحي
٣٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات دار رقية
١٠,٥٠٠,٠٠	١١,٢٠٠,٠٠	مصروفات دار فاطمة الزهراء
١٥,٠٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	مصروفات مشرفي حلقات البنين
١١,٩١٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات ترميم وتشطيب دار خديجة بنت خويلد
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم الحلقات النسائية - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي
١٦,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم الحلقات النسائية - مؤسسة ال جميع النسائية
٥,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	مشاركات وفعاليات
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مساعدات عينية - قسائم شرائية
١٦٨,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٥٩,٤٨٥,٠٠	١١٠,٧٩٩,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١-١٤)
٥٥٥,٣٢٩,٠٠	٤٤٩,٦٤٨,٠٠	المجموع

١٤-١ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب
٠,٠٠	١٠,٨١٧,٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٠,٥٠٠,٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٦٢٩,٠٠	١,٤٥٦,٠٠	مطبوعات
٩٠٦,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الضيافة
٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	ايجارات
٠,٠٠	٢٥,٠١١,٠٠	تعويضات نهاية خدمة
٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠	١,٩٤٠,٠٠	صيانة واصلاح
٠,٠٠	٢٠٦,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	١٧٢,٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٠,٠٠	١,٤١٢,٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٠,٠٠	٣,٢١٣,٠٠	مصاريف تأمين سيارات
٠,٠٠	١٠,٨٢٢,٠٠	رسوم واشتراقات وتصديقات
٥٩,٤٨٥,٠٠	١١٠,٧٩٩,٠٠	المجموع

١٥ - مصاريف أوقاف :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩١٧,٠٠	٨٠٧,٠٠	كهرباء
١,٩١٧,٠٠	٨٠٧,٠٠	المجموع

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة ضمد
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور	١٢٢,٣٠,٠٠٠	١٥٤,٨٠,٠٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٢٥,٠١١,٠٠٠	٤٩,٠٥٧,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٨,٠٢٢,٠٠٠	٢٨,٨٥٤,٠٠٠
كهرباء	٣,٢٣٢,٠٠٠	٤,٠٩٩,٠٠٠
رسوم حكومية - تأشيرات	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
رسوم حكومية تجديد اقامات	٠,٠٠٠	٩,١٥٠,٠٠٠
وقود ومحروقات	٥٢,٠٠٠	٤,٢٠٩,٠٠٠
مصاريف حكومية - رسوم	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مواد التنظيف	٦١٣,٠٠٠	٦٠٥,٠٠٠
مصروفات نظافة	٣,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات التأمين الطبي	٧,٢٧٠,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠
مصروفات صيانة مباني	٣,٠٩٤,٠٠٠	٢,٩٦٥,٠٠٠
مصروفات صيانة سيارات	١٩٤,٠٠٠	٤,٠٤١,٠٠٠
مصروفات صيانة أجهزة الحاسب	٤٣٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠
مصروفات صيانة أجهزة التبريد والتكييف	٧٧٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠
تكاليف البريد والبرقيات	١,١٥٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
أجور تحميل وتنزيل	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	٤,٧٧٤,٠٠٠	٤,٣٧٨,٠٠٠
مطبوعات	٥٥٨,٠٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠
اتعاب مهنية واستشارية	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٢٥٠,٠٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	٦,٩٠٤,٠٠٠	٦,٠٩٠,٠٠٠
إيجارات - آلات ومعدات	٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	١٨٨,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
المياه والصرف الصحي	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢,٥٦٠,٠٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٨,٤٨٠,٠٠٠	١٣,٠٥٣,٠٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٠,٠٠٠	٥١٧,٠٠٠
رسوم واشتراكات وتصديقات	٢٥,٦٣٩,٠٠٠	٣٩,٢٣٢,٠٠٠
حوافر ومكافآت	٦٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف التأمين - السيارات	٠,٠٠٠	٣,٥٧٤,٠٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
مصاريف غرامات ومخالفات	٢,٦١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢٥٧,٠٦٧,٠٠٠	٣٨٥,٥٧٠,٠٠٠

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨/١٠/١٤٤٧ هـ الموافق : ١٦ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

١٨ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ 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

