

(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 إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ الشهادة سارية حتي 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 إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م

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 والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح 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 :

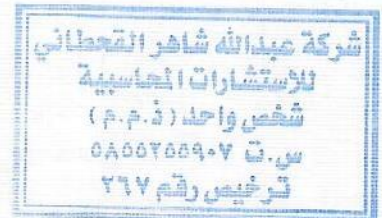
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

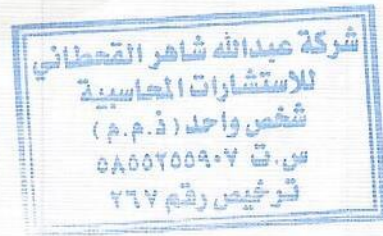
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات 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 طبعي 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
مصرف الراجحي ح / ٢٣٣٣٠	٩٤٢,٨٨٠,٠٠	١,١٩١,٦٥٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٩٩١٤	١٨٤,٦٣٤,٠٠	١٦٨,٠٢٩,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٨٩٢٢	٢٦,٩٦٦,٠٠	٠,٠٠
بنك الأهلي ح / ٠١٠٢	٢٦٢,٠٥٠,٠٠	٤١٧,٦٥٧,٠٠
بنك البلاد ح / ٠٠٠٤	٦,٤٧٤,٧٠٠,٠٠	٥,٨٦٣,٤٤٧,٠٠
المجموع	٧,٨٩١,٢٣٠,٠٠	٧,٦٤٠,٧٨٣,٠٠

٥- إيرادات مستحقة:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجارات	٦٥,٢٧٨,٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠
المجموع	٦٥,٢٧٨,٠٠	٧٠,٦٨٥,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع دار الجوه النسائية	٦٥٩,٧٦١,٠٠	٦٠٧,٨٦٥,٠٠
مشروع دار الوهابة النسائية	١,٣٤٤,٨٢٤,٠٠	١,٣٢٢,٧٢٠,٠٠
المجموع	٢,٠٠٤,٥٨٥,٠٠	١,٩٣٠,٥٨٥,٠٠

٨- الاستثمارات طويلة الاجل :

الاستثمارات عبارة عن مساهمة من الجمعية تبلغ ٣٠٠.٠٠٠ ريال مقابل تطوير أرض مملوكة من مؤسسة ثو البناء العقاري سجل تجاري رقم (٢٠٥٠١٤٩٠٥٧) علي أن يتم توزيع الأرباح بعد الإنتهاء من المشروع حسب العقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٢ م وقد تم تسجيل مبلغ الاستثمار بالتكلفة .

٩- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٥٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
المجموع	٥,٥٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠

١١- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٥٣٥,٠٣٦,٠٠	٤٨٦,٥٥٩,٠٠
المكون خلال العام	٤٣,٧٣٣,٠٠	٤٨,٤٧٧,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٥٧٨,٧٦٩,٠٠	٥٣٥,٠٣٦,٠٠

١٢- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيمة (١/١٢)	صافي أصول (٢/١٢) الأوقاف
صافي الأصول غير المقيمة	٢٣,٩٦١,٥٢٤,٠٠	٢٣,٥٧٧,٣٧٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	٢٤٤,٢٨٤,٠٠	١,٠٤٨,٦١١,٠٠
رصيد آخر المدة	٢٤,٢٠٥,٨٠٨,٠٠	٢٤,٦٢٥,٩٨٣,٠٠

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحروقة منها:

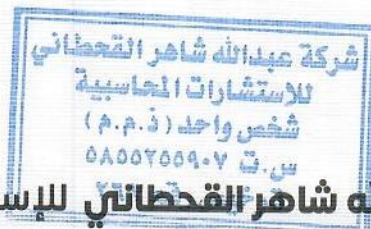
بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	المقيد خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٢٠٠,٠٠	١٥٦,٩٠٠,٠٠	(١٢٦,٩٠٠,٠٠)	٣٠,٢٠٠,٠٠
تبرعات حلقات	٣٥١,٢٣٢,٠٠	١,٠٧١,٤٩١,٠٠	(١,٤٢٢,٧٢٣,٠٠)	٠,٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٢,٧١٢,٠٠	٠,٠٠	(٢,٧١٢,٠٠)	٠,٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	(٢٢,١٠٤,٠٠)	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 والمحروقة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	الموقوف خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أرضي وماني 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	١,٠٩٩,٣٣٠,٠٠
دعم دار الجوة النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣١٢,٠٠
دعم بناء دار نسائية بالوهابة	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠	٣١,٤٢٣,٠٠	٧١,٩٠٠,٠٠
دعم دار أمهات المؤمنين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠
دعم مصروفات الحفل السنوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
دعم الدورات الصيفية	٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	٥٧,٣٩٠,٠٠
دعم التحفيز لخلقات القرآن	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٣٥٠,٠٠
دعم مشروع تراثيل روح الرمضاني	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠
دعم رواتب المعلمين من مؤسسة الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع رعاية الحافظات (ارتقاء)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع المسابقات القرآنية (اتاج الوقار)	٠,٠٠	٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	١,١٨٧,٢٣٤,٠٠	١,٣٧٩,٧٨٢,٠٠



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 والأنشطة :

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

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

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

١٦ . اعتماد القوائم المالية :

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

١٧ . 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
٥١٥٥٢٥٥٥٠٧
٢٦٧