

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر- جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر- جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١_٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦_١٣



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٢) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 وفيها 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 او 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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً : -

- 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.

- 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حدر في: ١٤٤٦/١١/١٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٥/١٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدابر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدابر- جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

البيان	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	١٥٤,٥٢٠	٢٥٧,٦٦٤
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	٢١,٥٣٦
إيرادات مستحقة	(٥)	٢٤,٢٥٠	٨,٢٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٨,٧٧٠	٢٨٧,٤٥٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٥٠٦,٠٨٨	٥٠٦,٩١٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٠٦,٠٨٨	٥٠٦,٩١٢
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٧)	٥,٢٥٦,٠٥١	٥,٤٦٥,٢٩٣
إجمالي أصول الأوقاف		٥,٢٥٦,٠٥١	٥,٤٦٥,٢٩٣
إجمالي الأصول		٥,٩٤٠,٩٠٩	٦,٢٥٩,٦٥٥
الالتزامات و صافي الأصول			
مصرفات مستحقة		٩,٢٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٢٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		٩,٢٠٠	٤,٦٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٢,٤٨٥,٨٠٢	٢,٨٤٣,٤٥٧
صافي الأصول المقيدة	(٨ / ١)	٣٤٧,٦٣٦	٣١٩,٣٢٠
صافي أصول الأوقاف		٣,٠٩٨,٢٧١	٣,٠٩٢,٢٧٨
إجمالي صافي الأصول		٥,٩٣١,٧٠٩	٦,٢٥٥,٠٥٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٩٤٠,٩٠٩	٦,٢٥٩,٦٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الداير

ترخيص رقم (٣١١٨)

الداير- جازان - المملكة العربية السعودية

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

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٤٤٩,٠٥٦)	(٣٢٣,٣٤٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٨٢٥	٨٢٤	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
٢٠٩,٢٤٢	٢٠٩,٢٤٢	مصرفات إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٦,٣٣٦)	٢١,٥٣٦	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٤٣,٣٠٠	-	التغير في أرصدة مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢,٦٠٠	(١٦,٠٠٠)	التغير في أرصدة إيرادات مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	التغير في أرصدة المصرفات المستحقة
(١٥٤,٨٢٥)	(١٠٣,١٤٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٥٦,٧٨٧)	-	التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
١٥٦,٧٨٧	-	تسويات سنوات سابقة (رصيد أول المدة)
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٨٢٥)	(١٠٣,١٤٤)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٤١٢,٤٨٩	٢٥٧,٦٦٤	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٥٧,٦٦٤	١٥٤,٥٢٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١١٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ ٢٠ / ١١ / ٢٠١٩ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٨) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ٢٤ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

الأهداف: - تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

- تحفيظ القرآن الكريم .

- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .

- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(- عملة العرض والوظيفة :

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

(- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

(=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(=) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإقصاح 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(=) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

(=) مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(=) الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو (الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(=) 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 حال 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 .

(=) الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

(=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدابر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدابر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(=) 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 وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(=) المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) إعادة التبيويب :

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

(=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مصرف الراجحي د / ٥٣١٠٣	٩٥,١٩١	١٣٢,٨٣٢
مصرف الراجحي د / ٢٤٣٨٥	١	٠
مصرف الراجحي د / ٨٩٩٩٠	٢٨٧	١٦١
مصرف الراجحي د / ٦٦٠	٧,٩٧٤	٢٩,٥٧٥
مصرف الراجحي د / ٢١٣٨	١	١
البنك الأهلي د / ١٠٦	٤١,٤١٨	٧٨,٧٧٣
البنك الأهلي الزكاة د / ٢٠٣	٢,٥٧٩	٢,٤٢٩
البنك الأهلي الوقف القراني د / ٢٠٤	٦٥	١٢,٩٤٤
مصرف الراجحي مكتب حلقات ال يحيى د / ٤١٦٥	٧,٠٠٤	٩٤٩
المجموع	١٥٤,٥٢٠	٢٥٧,٦٦٤

٤- ارصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
عهد العاملين	٠	٢١,٥٣٦
المجموع	٠	٢١,٥٣٦

٥- إيرادات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
إشتراكات الأعضاء	٢٤,٢٥٠	٨,٢٥٠
المجموع	٢٤,٢٥٠	٨,٢٥٠

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٧) أصول الأوقاف وأستهلاكها كشف مرفق.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدابر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدابر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفترى في
		الرصيد في	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في	الرصيد في	استهلاكات العام	استبعادات	الرصيد في	
	%	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	%٠	٥٠٤,٢٠٠	٠	٠	٥٠٤,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٤,٢٠٠
سيارات	%٢٠	٢٣٥,١٠٠	٠	٠	٢٣٥,١٠٠	٢٣٥,٠٩٩	٠	٠	٢٣٥,٠٩٩	١
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٣٣,٨٨٠	٠	٠	٣٣,٨٨٠	٣٣,٨٧٩	٠	٠	٣٣,٨٧٩	١
الات ومعدات مكتبية أجهزة كهربائية	%١٥	١٤,٧٩٠	٠	٠	١٤,٧٩٠	١٤,٧٨٩	٠	٠	١٤,٧٨٩	١
أثاث مكتبي	%١٠	٤٣,٩٤٠	٠	٠	٤٣,٩٤٠	٤٣,٩٣٩	٠	٠	٤٣,٩٣٩	١
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	%٢٥	٢٤,٢٨٠	٠	٠	٢٤,٢٨٠	٢٤,٢٧٩	٠	٠	٢٤,٢٧٩	١
أجهزة اتصال وحماية	%٢٠	١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	٨٨٠	٢١٩	٠	١,٠٩٩	٢٢٠
عدد وأدوات - خزن حديدية	%١٠	٦,٠٥٠	٠	٠	٦,٠٥٠	٣,٥٦٣	٦٠٥	٠	٤,١٦٨	٢,٤٨٧
الإجمالي		٨٦٣,٣٤٠	٠	٠	٨٦٣,٣٤٠	٣٥٦,٤٢٨	٨٢٤	٠	٣٥٧,٢٥٢	٥٠٦,٩١٢

٧- أصول اوقاف ومجمع استهلاكها :

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاطفاءات				الرصيد الدفترى في
		الرصيد في	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في	إستهلاك العام	استبعادات	الرصيد في	الرصيد في	
	%	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي وقف	%٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٠	٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٨٠,٠٠٠
مباني وقف	%٤	٥,٢٣١,٠٤٣	٠	٠	٥,٢٣١,٠٤٣	١,٣٤٥,٧٥٠	٢٠٩,٢٤٢	٠	١,٥٥٤,٩٩٢	٣,٨٨٥,٢٩٣
الإجمالي		٦,٨١١,٠٤٣	٠	٠	٦,٨١١,٠٤٣	١,٣٤٥,٧٥٠	٢٠٩,٢٤٢	٠	١,٥٥٤,٩٩٢	٥,٤٦٥,٢٩٣

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي الأصول النقدية	صافي الأصول غير النقدية
٦,٥٩٧,٣٢٤	٦,٦٥٥,٠٥٥	٣,٠٩٢,٢٧٨	٣,١٩٤,٢٢٠
١٥٦,٧٨٧	.	.	.
٤٩٩,٠٠٦	(٢٢٢,٣٤٦)	٥,٩٩٣	(٣٥٧,٦٥٥)
٦,٢٥٥,٠٥٥	٥,٩٣٢,٧٠٩	٣,٠٩٨,٢٧١	٢,٨٣٦,٦٦٦
			٢,٤٨٥,٠٠٢

البيان

٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحور خلال العام	العقيد خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
.	.	(١٨٨٠٠)	١٨٨٠٠	.	.
٢٨٤٢٦٥	٢٣٧٢٣٤	(١٠٦٩٢٨)	٥٩٨٩٧	٢٨٤٢٦٥	.
٥٧٥٣	.	(٥٧٥٣)	.	٥٧٥٣	.
١٠٠٠٠	.	(١٠٠٠٠)	.	١٠٠٠٠	.
.	.	(١٢٨٧٠٩)	١٢٨٧٠٩	.	.
١٠٦٥١	٨٦٥١	(٢٥٠٠)	.	١٠٦٥١	.
٣٣٠٠	٣٣٠٠	.	.	٣٣٠٠	.
٥٣٥١	٥٣٥١	.	.	٥٣٥١	.
.	.	(٧٢٥٠)	٧٢٥٠	.	.
.	.	(٨١٠٠)	٨١٠٠	.	.
.	.	(١٠٨٠٠٠)	١٠٨٠٠٠	.	.
.	.	(١٠٠٠)	١٠٠٠	.	.
.	.	(٥٠١٠٠)	٥٠١٠٠	.	.
.	.	(٣٤٦٠٠)	٣٤٦٠٠	.	.
.	.	(٤٠٠)	٤٠٠	.	.
.	.	(١٠٥٥٠٠)	١٠٥٥٠٠	.	.
.	.	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	.	.
.	.	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	.	.
.	.	(١٨٠٠٠٠)	١٨٠٠٠٠	.	.
.	.	(٢٠٠٠٠٠)	٢٠٠٠٠٠	.	.
.	.	(٢٠٠٠٠٠)	٢٠٠٠٠٠	.	.
.	٩٣٦٠٠	.	٩٣٦٠٠	.	.
.	.	(١٠٠٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	.	.
.	.	(٨٨٠٢٥٠)	٨٨٠٢٥٠	.	.
.	.	(٦١٥٩٩٩)	٦١٥٩٩٩	.	.
٣١٩٣٢٠	٣٤٧٦٣٦	(١٠٢٣٩٧٨)	١٠٢٦٨١٠٥	٣١٩٣٢٠	.

البیان

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
الرصيد في	الرصيد في	التحريك خلال	الرصيد في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١,٥٨٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	-	١,٥٨٠,٠٠٠
١,٥١٢,٢٧٨	١,٥١٨,٢٧١	٥,٩٩٣	١,٥١٨,٢٧٨
٣,٠٩٢,٢٧٨	٣,٠٩٨,٢٧١	٥,٩٩٣	٣,٠٩٨,٢٧٨

البيان

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٨٨,٧٨٥	٥٩,٨٩٧	•	٥٩,٨٩٧	•	٥٩,٨٩٧	٨٨,٧٨٥
٧١,٥٤٣	١٢٨,٧٠٩	•	١٢٨,٧٠٩	•	١٢٨,٧٠٩	٧١,٥٤٣
١,٠٠٠	٧,٢٥٠	•	٧,٢٥٠	•	٧,٢٥٠	١,٠٠٠
•	٨,٠٠٠	•	٨,٠٠٠	•	٨,٠٠٠	•
•	١٠٨,٠٠٠	•	١٠٨,٠٠٠	•	١٠٨,٠٠٠	•
•	١,٠٠٠	•	١,٠٠٠	•	١,٠٠٠	•
•	٥,١٠٠	•	٥,١٠٠	•	٥,١٠٠	•
١,٠٠٠٠	•	•	•	•	•	١,٠٠٠٠
•	٥,٩٩٣	•	٥,٩٩٣	•	٥,٩٩٣	•
•	٣٤,٦٠٠	•	٣٤,٦٠٠	•	٣٤,٦٠٠	•
•	٤٠٠	•	٤٠٠	•	٤٠٠	•
•	١,٠٥٠٠	•	١,٠٥٠٠	•	١,٠٥٠٠	•
•	١,٠٠٠٠	•	١,٠٠٠٠	•	١,٠٠٠٠	•
•	١,٠٠٠٠	•	١,٠٠٠٠	•	١,٠٠٠٠	•
•	١٨,٠٠٠	•	١٨,٠٠٠	•	١٨,٠٠٠	•
•	٢,٠٠٠٠	•	٢,٠٠٠٠	•	٢,٠٠٠٠	•
•	٢,٠٠٠٠	•	٢,٠٠٠٠	•	٢,٠٠٠٠	•
•	٩٣,٦٠٠	•	٩٣,٦٠٠	•	٩٣,٦٠٠	•
١٧١,٣٢٨	٥٤١,٠٤٩	•	٥٣٥,٠٥٦	٥,٩٩٣	٥٤١,٠٤٩	١٧١,٣٢٨

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	الميزانية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٠٠	٠	رواتب المعلمين والمعلمات
٤٠,٠٨٠	٨,٠٠٠	مصرفوات حلقات تمكين
١٥,١٨٠	٠	مصرفوات كفالة التدريب والتأهيل
١٨١,٠٨٦	٠	مصرفوات مكافآت المعلمين والمعلمات
٧,٣٩٤	٠	ذاكر سفر
٢٧,٠٠٠	٠	مصرفوات دورات
١١٤,٩٨١	١٣٥,٠٩٠	مصرفوات مكتب حلقات ال يحيى
١١٩,٨٤٩	١٠٦,٩٢٨	مصرفوات دار التقوى النسائية بغياض
١٩,٠٤٠	٠	مصرفوات تجديد الاقامات
٤٣,٣٠٠	٠	كفالة حلقات مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٨,٢٠٠	٧,٢٥٠	مصاريف السباقي الى الجنان
٨٨,٦٠٠	٠	مصاريف مسابقة (وفي تلك فليتفاض المتنافسون)
٣٠٠	٠	مسابقة التميز في السرد
١١,٩٠٠	٠	مصرفوات تاج الوفاة
٠	٢,٥٠٠	مصاريف مكتب حلقات خاتر
٠	١٠,٤٨٠	مصرفوات برنامج تاهيل معلمي ومعلمات الحلقات
٠	٥,٧٥٣	مصاريف برنامج براعم القرآن
٠	١,٠٠٠	مصاريف برنامج المسابقة المنهجية
٠	٥,١٠٠	مصاريف برنامج علمني الفتحة
٠	٣٤,٦٠٠	مصاريف برنامج تأثيث دار الإيمان
٠	٤,٠٠٠	مصرفوات برنامج اتقان
٠	١٠,٠٠٠	مصرفوات دعم منصة احسان رواتب
٠	١٠,٠٠٠	مصرفوات دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان برنامج نجوم الثلاثة
٠	١٠,٥٠٠	مصاريف برنامج الرخصة في تعليم القرآن الكريم
٠	٤٠٠	مصاريف برنامج الصوت الندي
٠	٢,٥٠٠	مصاريف الدورة المكثفة
٠	١٨,٠٠٠	مصرفوات دعم مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي برنامج الدورة المكثفة لتعليم القرآن الكريم
٠	٢٠,٠٠٠	مصرفوات دعم وقف محمد صالح الحثل برنامج حلقات التميز للبنين والبنات
٠	٢٠,٠٠٠	مصرفوات دعم وقف سعد بن زومة برنامج الدورة المكثفة
٠	١٠,٨٠٠٠	مصاريف برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
٦٣٩,٥١٠	٥٢٠,١٠١	المجموع

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	الميزانية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٣١,٤٤١	الرواتب والأجور
٨٠	٠	مصرفوات حكومية - رسوم
٠	٥١,٩٦٤	مصاريف تجديد اقامات معلمي الحلقات
١٥,٤٧٦	٤,٠٠٠	دلل سكن
٠	١٤٣,٥١٩	مكافآت معلمي الحلقات
١٣,٦٤٠	٠	مصرفوات نهاية خدمة
١٨,١٢٠	١٠,٠٠٠	أمينات إجتماعية
١٤,٥٥٩	٠	أمين طبي
٥,١٦٤	٨١,٢٠٠	رواتب اللجنة النسائية
٥,٥١٢	٠	يوم وانشراكات
٥,٥٤٧	٢,٤٠٠	مكافآت حافظات القرآن الكريم
٠	٦٥٠	مكافآت طلاب الحلقات
٠	٣,٩٣٦	ذاكر سفر معلمي حلقات القرآن الكريم
٢,٦٧٢	٥٤,٧٨١	مصرفوات اوقاف الجمعية
٣٠	٠	مواد تنظيف
٢٥,٨٥٤	٠	مستهلكات أخرى
٤٤,٩٢٦	٠	مصرفوات صيانة وإصلاح مباني
٣١,٥٨٢	٠	مصرفوات الكهرباء
١٦,٤٣٠	٠	مصرفوات المياه
٣,٤٤٠	٠	مصرفوات الهاتف والفاكس
٩,٢٠٠	٠	مصاريف تكاليف مهنية وإستشارية
٣٥٣	٠	مصرفوات الضيافة
٣,٢٢٩	٠	يوم وانشراكات متجر وموقع الجمعية الإلكتروني
٥,٤٦٣	٠	مصرفوات العينات والهدايا
٦,٧١١	٠	مصاريف بنكية وصولات
٨٠٠	٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٦,٦٦٢	٠	مصاريف الخط الختامي
٢٣٥,٤٥٠	٤٨٣,٨٩٣	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر
ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور	١٢,٤٢٠	١٢٠,٩٢٨
تعويضات نهاية الخدمة	٤,٥٨٣	٠
مصاريف تمويلية	٠	٤,٥١٠
هاتف و نت	٣٧٥	٩,٠٠٠
رسوم إشتراكات	١٣,٩٨٠	٠
وقود ومحروقات	١,٨٣٨	٠
مصروفات صيانة السيارات	٢,٠٧٥	٠
مستلزمات مكتبية	٧٤٢	٠
مصروفات ضيافة	٥٥٢	٠
العينات والهدايا	٤,١٥٠	٠
تكاليف مهنية واستشارات	٩,٢٠٠	٠
كهرباء	٩٠٠	٠
تكاليف عمالة مؤقتة	١٧,١٠٠	٠
مصاريف غرامات ومخالفات	٣,٥٧٦	٠
مصروفات بنكية	٣١٢	٠
المجموع	٧١,٨٠٣	١٣٤,٤٣٨