

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الداير

ترخيص رقم (٣١١٨)

الداير- جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل



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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مستوليات 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 ونعقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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 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 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.

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

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا 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 ايضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- 1 - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- 2 - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١١/٠٤/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢١/٠٤/٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر- جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٥٤,٥٢٠	٢٧,٩٨٢	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٤,٢٥٠	٣١,٧٥٠	(٤)	إيرادات مستحقة
١٧٨,٧٧٠	٥٩,٧٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٠٦,٠٨٨	٥٠٥,٤٨٣	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٥٠٦,٠٨٨	٥٠٥,٤٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٥,٢٥٦,٠٥١	٥,٠٤٦,٨٠٩	(٦)	أصول أوقاف (بالصافي)
٥,٢٥٦,٠٥١	٥,٠٤٦,٨٠٩		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٩٤٠,٩٠٩	٥,٦١٢,٠٢٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
٩,٢٠٠	١٤,١٠٠	(٧)	أرصدة دائنة أخرى
٩,٢٠٠	١٤,١٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩,٢٠٠	١٤,١٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	صافي الأصول:
٢,٤٨٥,٨٠٢	٢,٤٨٠,٢٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٧,٦٣٦	١٩,٤١٧	(١ / ٨)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٩٨,٢٧١	٣,٠٩٨,٢٧١		صافي أصول الأوقاف
٥,٩٣١,٧٠٩	٥,٥٩٧,٩٢٤		إجمالي صافي الأصول
٥,٩٤٠,٩٠٩	٥,٦١٢,٠٢٤		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر- جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	البيران
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٢٣,٣٤٦)	(٣٣٣,٧٨٥)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٨٢٤	٦٠٥	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٢٠٩,٢٤٢	٢٠٩,٢٤٢	مصروفات إهلاك أصول الأوقاف
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٢١,٥٣٦	-	التغير في أرصدة مدينة أخرى
-	-	التغير في أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً
(١٦,٠٠٠)	(٧,٥٠٠)	التغير في أرصدة إيرادات مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٩٠٠	التغير في أرصدة المصروفات المستحقة
(١٠٣,١٤٤)	(١٢٦,٥٣٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٠٣,١٤٤)	(١٢٦,٥٣٨)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٢٥٧,٦٦٤	١٥٤,٥٢٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٥٤,٥٢٠	٢٧,٩٨٢	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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ١٦ / ١٠ / ٢٠٢٦ 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 والمعياري 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات 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 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(=) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالي 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 إيراديه ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(=) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(=) الإستثمارات :

تسجل الإستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات 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 .

(=) الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

(=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,١٩١	١٥,٢٢٣	مصرف الراجحي د/ ٥٣١٠٣
١	١	مصرف الراجحي د/ ٢٤٣٨٥
٢٨٧	٢٧٩	مصرف الراجحي د/ ٨٩٩٩٠
٧,٩٧٤	٢,٣٢٣	مصرف الراجحي د/ ٦٦٠
١	١	مصرف الراجحي د/ ٢١٣٨
٤١,٤١٨	١,٨٦٤	البنك الأهلي د/ ١٠٦
٢,٥٧٩	٦,٥٧٩	البنك الأهلي الزكاة د/ ٢٠٣
٦٥	٢٤٢	البنك الأهلي الوقف القرآني د/ ٢٠٤
٧,٠٠٤	١,٤٧٠	مصرف الراجحي مكتب حلقات ال يحيى د/ ٤١٦٥
١٥٤,٥٢٠	٢٧,٩٨٢	المجموع

٤- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٢٥٠	٣١,٧٥٠	إشتراكات الأعضاء
٢٤,٢٥٠	٣١,٧٥٠	المجموع

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٦) أصول الأوقاف واستهلاكها كشف مرفق.

٧- ارصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٤,٩٠٠	تبرعات نقدية مقدمة
٩,٢٠٠	١٤,١٠٠	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدار
ترخيص رقم (٣١١٨)
الدار - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٥- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الدفترى في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	الرصيد الدفترى في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	استبعادات	استهلاكات العام	الرصيد في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	الرصيد في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٥/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٥٠٤,٢٠٠	٥٠٤,٢٠٠	-	-	-	-	٥٠٤,٢٠٠	-	-	٥٠٤,٢٠٠	%٠	أراضي
١	١	٢٣٥,٠٩٩	-	-	٢٣٥,٠٩٩	٢٣٥,١٠٠	-	-	٢٣٥,١٠٠	%٢٠	سيارات
١	١	٣٣,٨٧٩	-	-	٣٣,٨٧٩	٣٣,٨٨٠	-	-	٣٣,٨٨٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة
١	١	١٤,٧٨٩	-	-	١٤,٧٨٩	١٤,٧٩٠	-	-	١٤,٧٩٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية أجهزة كهربائية
١	١	٤٣,٩٣٩	-	-	٤٣,٩٣٩	٤٣,٩٤٠	-	-	٤٣,٩٤٠	%١٠	أثاث مكتبي
١	١	٢٤,٢٧٩	-	-	٢٤,٢٧٩	٢٤,٢٨٠	-	-	٢٤,٢٨٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
١	١	١,٠٩٩	-	-	١,٠٩٩	١,١٠٠	-	-	١,١٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وحماية
١,٨٨٢	١,٢٧٧	٤,٧٧٣	-	٦٠٥	٤,١٦٨	٦,٠٥٠	-	-	٦,٠٥٠	%١٠	عدد وأدوات - خزن حديدية
٥٠٦,٠٨٨	٥٠٥,٤٨٣	٣٥٧,٨٥٧	-	٦٠٥	٣٥٧,٢٥٢	٨٦٣,٣٤٠	-	-	٨٦٣,٣٤٠		الإجمالي

٦- أصول اوقاف ومجمع استهلاكها :

الرصيد الدفترى في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	الرصيد الدفترى في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الاطفاءات				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	استبعادات	إستهلاك العام	الرصيد في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	الرصيد في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م ٢٠٢٥/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١,٥٨٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٥٨٠,٠٠٠	-	-	١,٥٨٠,٠٠٠	%٠	أراضي وقف
٣,٦٧٦,٠٥١	٣,٤٦٦,٨٠٩	١,٧٦٤,٢٣٤	-	٢٠٩,٢٤٢	١,٥٥٤,٩٩٢	٥,٢٣١,٠٤٣	-	-	٥,٢٣١,٠٤٣	%٤	مباني وقف
٥,٢٥٦,٠٥١	٥,٠٤٦,٨٠٩	١,٧٦٤,٢٣٤	-	٢٠٩,٢٤٢	١,٥٥٤,٩٩٢	٦,٨١١,٠٤٣	-	-	٦,٨١١,٠٤٣		الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر
ترخيص رقم (٣١١٨)
الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٠٠	٢٠,٧٥١	مصروفات حلقات تمكين
١٣٥,٠٩٠	٤٠,٩٣٩	مصروفات مكتب حلقات ال يحيى
١٠٦,٩٢٨	٨٣,٤٠١	مصروفات دار التقوى النسائية بفيحاء
٧,٢٥٠	٢,٧٠٠	مصاريف السباق الى الجنان
-	٥,٣٥١	مصروفات حلقات فيحاء
٢,٥٠٠	٥٠٠	مصاريف مكتب حلقات خاشر
١٠,٤٨٠	-	مصروفات برنامج تاهيل معلمي ومعلمات الحلقات
٥,٧٥٣	-	مصاريف برنامج براعم القرآن
١,٠٠٠	-	مصاريف برنامج المسابقة المنهجية
٥,١٠٠	٤٩,١٠٢	مصاريف برنامج علمني الفاتحة
٣٤,٦٠٠	-	مصاريف برنامج تائيث دار الايمان
٤,٠٠٠	-	مصروفات برنامج اتقان
١٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم منصة احسان رواتب
١٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان برنامج نجوم التلاوة
١٠,٥٠٠	٩,٠٠٠	برنامج الرخصة في تعليم القرآن الكريم
٤٠٠	-	مصاريف برنامج الصوت الندي
٢,٥٠٠	-	مصاريف الدورة المكثفة
١٨,٠٠٠	-	مصروفات دعم مؤسسة جديده ببريم السبيعي برنامج السوره المنعمه بتعليم السور
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم وقف محمد صالح العذل برنامج حلقات التميز للبنين والبنات
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم وقف سعد بن زومه برنامج الدورة المكثفة
١٠٨,٠٠٠	٢٢٤,٤٢٠	مصاريف برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
-	٩٣,٦٠٠	مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مشروع حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٥٢٠,١٠١	٥٢٩,٧٦٤	المجموع

١١- مصاريف محملة على النشاط :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٤٤١	١١٠,٣٩٤	الرواتب والأجور
٥١,٩٦٤	٣٢٥	مصاريف تجديد اقامات معلمي الحلقات
٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بدل سكن
١٤٣,٥١٩	٧٣,٣١٧	مكافآت معلمي الحلقات
١٠,٠٠٢	٢٦,٣٨٦	تأمينات إجتماعية
-	١٧,٤٦٦	تأمين طبي
٨١,٢٠٠	٦٦,٣٤٠	رواتب اللجنة النسائية
٢,٤٠٠	١,٥٠٠	مكافآت حافظات القرآن الكريم
٦٥٠	٤,٣٢١	مكافآت طلاب الحلقات
٣,٩٣٦	٥,٣٦٢	تذاكر سفر معلمي حلقات القرآن الكريم
٥٤,٧٨١	٣١,٥٠٧	مصروفات اوقاف الجمعية
٤٨٣,٨٩٣	٣٥٠,٩١٨	المجموع

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدائر

ترخيص رقم (٣١١٨)

الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٢٠	-	رواتب وأجور
٤,٥٨٣	٨,٤٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣٧٥	٢,٥٤٠	هاتف ونت وبريد
١٣,٩٨٠	٨,٦٤٣	رسوم إشتراكات
١,٨٣٨	٢,٩٠٠	وقود ومحروقات
٢,٠٧٥	٩٥٠	مصروفات صيانة السيارات
٧٤٢	٢,٩٥٠	مستلزمات مكتبية
٥٥٢	٣,٥٠٤	مصروفات ضيافة
٤,١٥٠	٨٨٢	العينات والهدايا
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٩٠٠	-	كهرباء
١٧,١٠٠	٧,٦٣٥	تكاليف عمالة مؤقتة
٣,٥٧٦	-	مصاريف غرامات ومخالفات
٣١٢	٩	مصروفات بنكية
-	٢٧,٩٥٩	مصروفات حكومية
-	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	٣٣٠	مواد تنظيف
-	٢٨٦	مصاريف مياه الصرف الصحي
-	٤٠٠	مصاريف صيانة وإصلاح أجهزة
-	١,٢٧٠	مصاريف شحن
-	٢٠٠	مصاريف ايجارات
-	١,١٩٢	مصاريف تدريب وتأهيل
<u>٧١,٨٠٣</u>	<u>٨٠,٣٣٠</u>	المجموع