



الجمعية الخيرية لحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 في محافظة الدرب كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

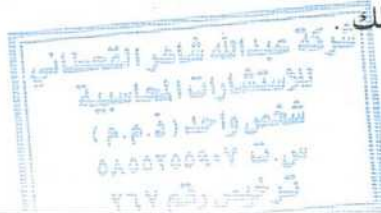
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك





(٢)

مسؤوليات 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 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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.

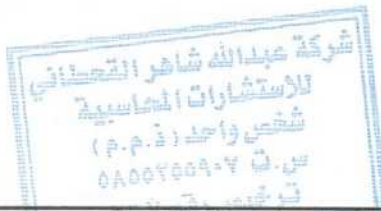
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقييم 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات 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.

-تقييم 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 أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

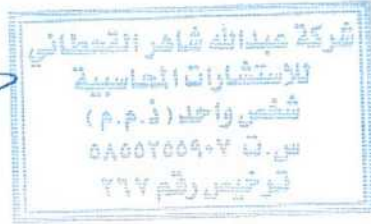
خميس مشيط في: ٢٥ / ٠٣ / ٢٥ م

الموافق: ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



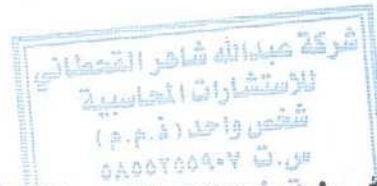
(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٣١/١٢/٢٠٢٣م	٣١/١٢/٢٠٢٤م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول:
			الأصول المتداولة:
٦٢٢٦٩,٠٠	٧٦٨٤٣٨,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٢٢٦٩,٠٠	٧٦٨٤٣٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة (١)
			الأصول غير المتداولة:
			الأصول الثابتة:
١٢٣٥٥٢٧,٠٠	٢١٧٣٣٩١,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٢٣٥٥٢٧,٠٠	٢١٧٣٣٩١,٠٠		إجمالي الأصول الثابتة (٢)
			الأصول الثابتة أوقاف:
٣٦٩١٤١٩,٠٠	٣٥١٦٥٤٠,٠٠	(٦)	أصول ثابتة أوقاف (بالصافي)
٣٦٩١٤١٩,٠٠	٣٥١٦٥٤٠,٠٠		إجمالي الأصول الثابتة أوقاف (٣)
٤٩٢٦٩٤٦,٠٠	٥٦٨٩٩٣١,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة (٤)=(٣+٢)
٤٩٨٩٢١٥,٠٠	٦٤٥٨٣٦٩,٠٠		إجمالي الأصول (٥)=(٤+١)
			الالتزامات و صافي الأصول:
			التزامات متداولة:
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة (٦)
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
٣٥٢٠٧٧٩,٠٠	٤٧٩١١٤٥,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١١٩٠٩٣,٠٠	٣١٠٩٨١,٠٠	(٧-١)	صافي الأصول المقيدة
١٣٤٩٣٤٣,٠٠	١٣٤٩٣٤٣,٠٠	(٧-٢)	صافي أصول أوقاف
٤٩٨٩٢١٥,٠٠	٦٤٥١٤٦٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول (٧)
٤٩٨٩٢١٥,٠٠	٦٤٥٨٣٦٩,٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول (٨)=(٧+٦)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					<u>الإيرادات والمكاسب:</u>
٩٣٨,٠٠٧,٠٠٠	٥٥٨,٢٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٣,٤٧١,٠٠٠	٢٢٤,٨١٢,٠٠٠	(٨) تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٣,٠٤١,٠٠٠	٤٩,٩١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٩١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	الزكاة الواردة
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة حلقات التحفيظ
٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - ارض بالمخني (هبه)
٩,٢٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥,٧٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٧٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٥,٧٨١,٠٠٠	إيرادات تجارات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٤٢١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٤٢١,٥٠٠,٠٠٠	(٧-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧-٢) صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٩٩٥,٩٤٨,٠٠٠	٢,١١٨,٧٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١,٨٨٨,٠٠٠	١,٩٢٦,٨٩٣,٠٠٠	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات و الخسائر :</u>
(١٨٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات الزكاة
(٢٨٨,٢١٧,٠٠٠)	(٤٤١,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤١,٥٠٠,٠٠٠)	(٩) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٠٧,٥٦٩,٠٠٠)	(١٨٩,٧٤٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٩,٧٤٠,٠٠٠)	(١٠) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
(١٤٠,٤٤٤,٠٠٠)	(١٣٥,٩١٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣٥,٩١٧,٠٠٠)	(١١) مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٢٠٧,٠٠٠)	(٣٢,٧١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢,٧١٠,٠٠٠)	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
(١٦٢,٠٧٩,٠٠٠)	(١٧٤,٨٧٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٤,٨٧٩,٠٠٠)	(٦) استهلاك أصول الأوقاف
(٩٠٦,٣١٦,٠٠٠)	(١,٠٢٤,٧٤٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٠٢٤,٧٤٦,٠٠٠)	<u>إجمالي المصروفات و الخسائر</u>
٨٩,٦٣٢,٠٠٠	١,٠٩٤,٠٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١,٨٨٨,٠٠٠	٩٠٢,١٤٧,٠٠٠	<u>صافي التغير في صافي الأصول</u>
٤,٨٩٩,٥٨٣,٠٠٠	٤,٩٨٩,٢١٥,٠٠٠	١,٣٤٩,٣٤٣,٠٠٠	١١٩,٠٩٣,٠٠٠	٣,٥٢٠,٧٧٩,٠٠٠	<u>رصيد صافي الأصول أول المدة</u>
٠,٠٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٤,٩٨٩,٢١٥,٠٠٠	٦,٤٥١,٤٦٩,٠٠٠	١,٣٤٩,٣٤٣,٠٠٠	٣١٠,٩٨١,٠٠٠	٤,٧٩١,١٤٥,٠٠٠	<u>رصيد صافي الأصول آخر المدة</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



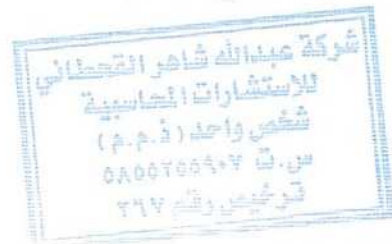
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٨٩,٦٣٢,٠٠	١,٠٩٤,٠٣٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٨٩,٢٨٦,٠٠	٢٠٧,٥٨٩,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة وأصول الأوقاف
٠,٠٠	(٩٣٠,٠٠٠,٠٠)	تبرعات عينية - أرض بالمبنى
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٢٧٨,٩١٨,٠٠	٣٧٨,٥٢٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(٤٠,٥٧٤,٠٠)	أضافات الأصول الثابتة
(٣٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	أضافات الأصول الثابتة أوقاف
(٣٢٠,٠٠٠,٠٠)	(٤٠,٥٧٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠	التغير في صافي الأصول غير المقيدة
٠,٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٤١,٠٨٢,٠٠)	٧٠٦,١٦٩,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
١٠٣,٣٥١,٠٠	٦٢,٢٦٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٢,٢٦٩,٠٠	٧٦٨,٤٣٨,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يوجد معاملات غير نقدية تتمثل في تبرعات عينية - أرض بالمبنى تم إضافتها ضمن الأصول الثابتة بمبلغ ٩٣٠٠٠٠ ريال .

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية و تقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)

محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية



٥- جدول الأصول الثابتة ومجموع إستهلاكاتها في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	إضافات	الرصيد في ١/١/٢٠٢٤ م		إضافات	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م	
الأراضي	٨٠٥٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥٠٠٠,٠٠٠	%٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٥٠٠٠,٠٠٠
مباني	٦٤٣٣٧,٠٠٠	٦٤٣٣٧,٠٠٠	%٤	٢٨٢٣٥,٠٠٠	٢٤٩٠٩٢,٠٠٠	٤٢٤٥١٣,٠٠٠
تجهيزات على مباني	٠,٠٠٠	١١٧٥٥,٠٠٠	%٤	٧٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	١١٦٧٧,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر	٢١٢٧٨,٠٠٠	٢١٢٧٨,٠٠٠	%٢٥	٠,٠٠٠	٢١٢٧٧,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة كهربائية	٢٨١٢٣,٠٠٠	٢٨١٢٣,٠٠٠	%١٥	٢٤٤,٠٠٠	٢٧٧٢٨,٠٠٠	١١٣٩,٠٠٠
أثاث ومفروشات	٨٥٩٨٣,٠٠٠	٨٥٩٨٣,٠٠٠	%١٠	٢٥٧,٠٠٠	٨٤٥١٦,٠٠٠	١٧٢٤,٠٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد	٤٣٦٦٥,٠٠٠	٤٣٦٦٥,٠٠٠	%١٥	٨٠٣,٠٠٠	٤٠٢٩٤,٠٠٠	٤١٧٤,٠٠٠
آلات ومعدات مكتبية	٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	%٢٥	٢١,٠٠٠	٥٣٢,٠٠٠	١,٠٠٠
سيارات	٦٨٧٩٠,٠٠٠	٦٨٧٩٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٦٨٧٨٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠
ادوات و أجهزة عرض	١٣٢٩,٠٠٠	١٣٢٩,٠٠٠	%٢٠	٤٥٣,٠٠٠	٨٠٨,٠٠٠	٩٧٤,٠٠٠
لوحات إعلانية	٠,٠٠٠	١٠١٢,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٢٠٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة اتصال و امن و حماية	٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٣٢٤٤٨,٠٠٠	٩٧٠٥٤,٠٠٠	-	٣٢٧١,٠٠٠	١١٩٦٣١,٠٠٠	١٢٣٥٥٢٧,٠٠٠

الأرض و المبنى التي تم إضافتهم للجدول المنقل ملكيتهم الى الجمعية عن طريق الهدية طبقا لما ورد بوثيقة تملك عقار رقم ١٥٤٦٣٩٤ بتاريخ ٣٦٠٠٠١٥٤٦٣٩٤/١١/١٧ م وقد تم تقسيم الأثر بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠ ريال و المبنى المقام عليها بمبلغ ٧٥٥٠٠٠٠ ريال من قبل مقيم معتمد مكتب سواتر للاستشارات المحاسبية ترخيص رقم ٥١٠٠١٠١٣٣٧ بتاريخ التقرير في ١٩/١٢/٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

٦- جدول الأصول الثابتة أوقف ومجمّع إستهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمّع الأستهلاك		نسبة	التكلفة		البيان
	الرصيد في	إضافات		الرصيد في	إضافات	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٣٧٠٠٠٠٠٠	١٣٧٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	-	١٣٧٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	أراضي
٣٤٣١١٧٩٠٠	٥٢٤١٢١٠٠	١٥٢١٢٧٠٠	%٤	٣٧١٩٩٤٠٠٠	٠٠٠٠	مباني
١٢٣٢٤٠٠٠	١٠٠٤٨٠٠٠	٢٢٧٥٢٠٠٠	%١٥	٢٨٤٤٠٠٠٠	٠٠٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد
٣١٩١٤١٩٠٠	٣٥١٦٥٤٠٠٠	١٧٤٨٧٩٠٠	-	٤٠٩١٨٥٣٠٠٠	٠٠٠٠	الإجمالي



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية
الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الدرب - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٢١٢ وتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ٢٥/٠٨/٢٠٢٥ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي :-

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.

٢- تحفيظ القرآن الكريم.

٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.

٤- التعليم المتخصص لتلاوة و تحفيظ القرآن الكريم للفئات الإجتماعية.

٥- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

ايضاح 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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 لاقررب ريال سعودي .

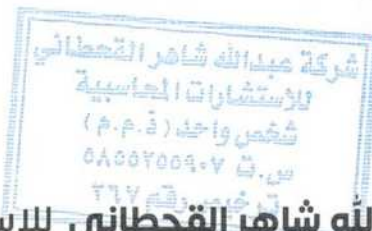
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

ايضاح 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 وفقاً 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواف 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 الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ

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

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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

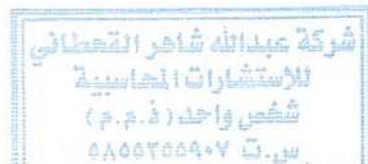
يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب

ترخيص رقم (٣٢١٢)

محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من اصول 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-الايادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات 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 استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد 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 :

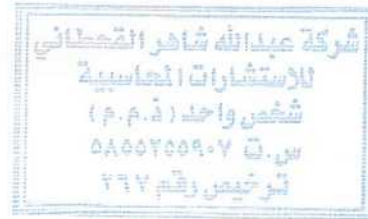
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب

ترخيص رقم (٣٢١٢)

محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

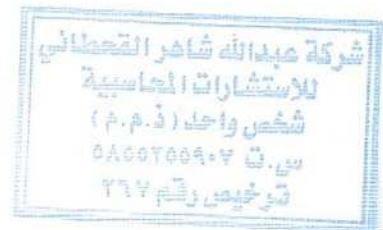
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٢٤٩,٠٠	٦٨٢٧٩٨,٠٠	الراجحي العام ح / ٥٠٦٦٠
١٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	الراجحي زكاة ح / ٥٠٥٧٩
١٤٩٦٦,٠٠	٥٦٣٣٣,٠٠	الراجحي امر مستديم ح / ٦٠٠٢٤
١١٦١٦,٠٠	٢٦٧٦,٠٠	الراجحي عتود ح / ٥٥٥٣
٧٤٢٨,٠٠	٢٦٤٣١,٠٠	البنك الأهلي ح / ١٠٩
٦٢٢٦٩,٠٠	٧٦٨٤٣٨,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة وإهلاكاتها : " كشف مرفق "

٦- أصول الأوقاف وإهلاكاتها : " كشف مرفق "



٧- صافي الأصول:

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٩٩,٥٨٣,٠٠	٤,٩٨٩,٢١٥,٠٠	١,٣٤٩,٣٤٣,٠٠	١١٩,٠٩٣,٠٠	٣,٥٢٠,٧٧٩,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٢١٩,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٨٩,٦٣٢,٠٠	١,٠٩٤,٠٣٥,٠٠	٠,٠٠	١٩١,٨٨٨,٠٠	٩٠٢,١٤٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
٤,٩٨٩,٢١٥,٠٠	٦,٤٥١,٤٦٩,٠٠	١,٣٤٩,٣٤٣,٠٠	٣١٠,٩٨١,٠٠	٤,٧٩١,١٤٥,٠٠	المجموع

تمثل التسوية التي تبلغ ٣٦٨٢١٩ ريال سدادات إيجارات متأخرة تخص أعوام سابقة

(٧-١) - صافي الأصول المقيدة :

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	الرصيد في	البيانات
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,١١١,٠٠	٢٨,٠٢٨,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٤٩,٩١٧,٠٠	٢٨,١١١,٠٠	تبرعات زكاة
٤٨,٤٨٢,٠٠	٢٨,٤٨٢,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٨,٤٨٢,٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن (عمود)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الحلقات الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة حلقات - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج القارئ الصغير - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠)	٨٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب معلمات دار نورة و دار منيرة - دعم أوقاف ناصر بن محمد السهيو
٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج القارئ الصغير - دعم أوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	البرنامج الذهبي القرآني - دعم أوقاف عبد الله الضحيان
٤٢,٥٠٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	برنامج تدريب و تأهيل العاملين في الجمعية - دعم بنك الجزيرة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج القارئ الصغير - دعم مؤسسة سليمان أبياتي
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة حلقات - منصة احسان
٠,٠٠	٥٠,٩٧١,٠٠	(٨٥,٠٠٠,٠٠)	١٣٥,٩٧١,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات - منصة تبرع
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٣٠,٠٠٠,٠٠)	٩٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية - ارض بالمجنى (هبه)
١١٩,٠٩٣,٠٠	٣١٠,٩٨١,٠٠	(١,٤٢١,٥٠٠,٠٠)	١,٦١٣,٣٨٨,٠٠	١١٩,٠٩٣,٠٠	المجموع

تم تحرير مبلغ ٩٣٠٠٠٠ ريال و يمثل التبرعات عينية ارض بالمبنى عن طريق الهبة حيث تم ادراجهما ضمن بند الأصول الثابتة



(١٥)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب

ترخيص رقم (٣٢١٢)

محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

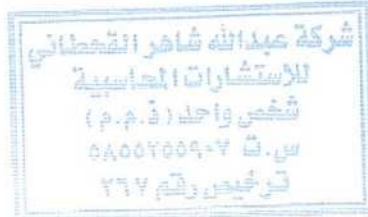
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٩- مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٥٤٤,٠٠	٠,٠٠	الدور و الحلقات - دعم المنصة الوطنية
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	برنامج القارئ الصغير - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	دعم حلقات عتود
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	كفالة حلقات - منصة احسان
٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	الحلقات الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	برنامج القارئ الصغير - دعم مؤسسة سليمان أبياتي
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مسيرة الهدى - دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية
١٥,٠٠٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠	الدورة الصيفية المكثفة - دعم أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج عطاء- دعم أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	كفالة الحلقات - منصة تبرع
٢٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدورة الرمضانية المكثفة - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج عطاء - دعم مؤسسة الشيخ عبد الرحمن بن عبد الله آل فريان الخيرية
١١,٠٠٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	رواتب معلمات دار نورة و دار منيرة - دعم اوقاف ناصر بن محمد السهو
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع ارتقاء القرآني - دعم مؤسسة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الخيرية
١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج عطاء - دعم أوقاف محمد بن عبد الله الماجد
٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب معلمين - دعم جمعية البر بالدرب
٨,١٧٣,٠٠	٠,٠٠	برنامج يوم قرآني - دعم المنصة الوطنية
٢٨٨,٢١٧,٠٠	٤٤١,٥٠٠,٠٠	المجموع

١٠- مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٤٥٤,٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠	رواتب معلمين
٠,٠٠	٢٨,٤٥١,٠٠	كهرباء و مياه و صرف صحي
٠,٠٠	٤٥,٧٦٠,٠٠	رسوم تجديد اقامات و تأشيرات
٠,٠٠	٥,٥٢٩,٠٠	هدايا و جوائز
١٠٧,٥٦٩,٠٠	١٨٩,٧٤٠,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الدرب
ترخيص رقم (٣٢١٢)
محافظة الدرب - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	الرواتب و الاجور
١٧١٨,٠٠	٣١٥٠,٠٠	مصروفات هاتف و بريد
١٢٧٣,٠٠	٠,٠٠	كهرباء
٦٠٠٠,٠٠	٨٨٩,٠٠	دعاية و اعلان
٨٩٥,٠٠	٢٠٦٧,٠٠	أدوات مكتبية و مطبوعات
٥٣٥٠,٠٠	١٩٧٤٨,٠٠	مصروفات صيانة
١٦١٠٣,٠٠	٢١٠٤٢,٠٠	تأمينات اجتماعية
٩٩٣,٠٠	٤٤٦٩,٠٠	وقود و محروقات
١٣٨٠٠,٠٠	١٣٨٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	تكاليف استشارات
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤١٧,٠٠	٦٧٤,٠٠	ضيافة
٢٩٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	تجديد اقامات
٠,٠٠	١٠١٢,٠٠	نظافة
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٠,٠٠	٢٥٨,٠٠	اشتراكات و تصديقات
١٦٦٣,٠٠	٢٢٤٨,٠٠	رسوم حكومية
١١٥,٠٠	٦٠,٠٠	مصروفات بنكية
١٤٠٤٤٤,٠٠	١٣٥٩١٧,٠٠	المجموع

١٢- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٥/٠٩/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٥/٠٣/٢٠٢٥ م .

١٣- 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 ..

