



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٢٤٣)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٦-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة :

-تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

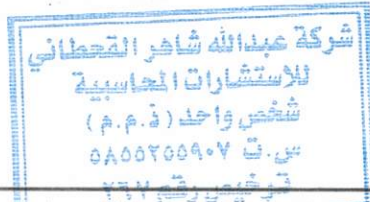
أساس الرأي :-

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.

مسؤوليات 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 الأخرى 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 أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه 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 إذا 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 أيضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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.

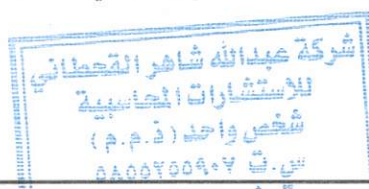
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى 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 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.

- نقوم 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.





(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 والتقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ،

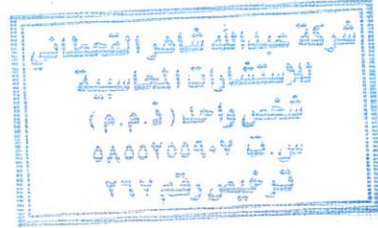
خميس مشيط في: ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ١٧ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



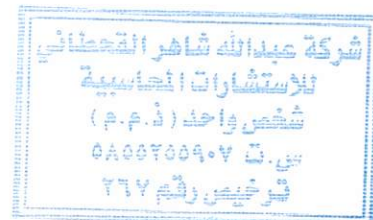
(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٠١٨٦٩٥,٠٠	١٠٨٣٤٦٩,٠٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٢٠٦٩٥,٠٠	١٠٩٧٤٦٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٤١٤٥٦٠,٠٠	٢٥٧٥٠١٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤١٤٥٦٠,٠٠	٢٥٧٥٠١٠,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٧)	١٩٣٦١٤٩,٠٠	٢٠١٩٦١٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٨)	١٦٥٢٥٩٩,٠٠	١٦٥٢٥٩٩,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣٥٨٨٧٤٨,٠٠	٣٦٧٢٢٠٩,٠٠
إجمالي الأصول		٧٠٢٤٠٠٣,٠٠	٧٣٤٤٦٨٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	١٥٢٢٥,٠٠	٦٣٢٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٥٢٢٥,٠٠	٦٣٢٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٥٢٢٥,٠٠	٦٣٢٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٦٠٩٣٨٢٩,٠٠	٦٥٨١٣٦٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٣٢١٧٨٦,٠٠	١٦٤٥٩٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٠)	٥٩٣١٦٣,٠٠	٥٩٢٤٠٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٠٠٨٧٧٨,٠٠	٧٣٣٨٣٦٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧٠٢٤٠٠٣,٠٠	٧٣٤٤٦٨٨,٠٠

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



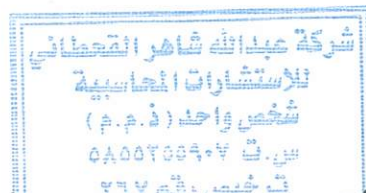
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
(١١)	٣٠٧٥٨٦,٠٠	١٠٥٨٨٠٢,٠٠	٠,٠٠	١٣٦٦٣٨٨,٠٠	١٠٣٠٨١٧,٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
	٠,٠٠	٢٢٣٦٣,٠٠	٠,٠٠	٢٢٣٦٣,٠٠	٢٢٨٩٥,٠٠	الزكاة
(١٢)	٠,٠٠	٢٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان
	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	٤١٧١,٠٠	تبرعات الوقف الخيري
	٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٣٤٨١٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٨١٥١,٠٠	٣٧٤٣٥٩,٠٠	إيرادات إيجارات
	١١٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
(١/١٠)	٩٣٣٨٢٥,٠٠	(٩٣٣,٨٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
(٢/١٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	١٧١١٦٢,٠٠	١٦٨,١٤٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	١٨٨٠٠٦٢,٠٠	١٤٣٧٠٤٢,٠٠	
المصروفات والخسائر :						
(١٣)	١,٠٢٣,٣٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٢٣,٣٥٨,٠٠	٨٥٩,٤١٦,٠٠	مصروفات الأنشطة والبرامج
	٢٢,٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٨٩٥,٠٠	٥١,٧٣٥,٠٠	مصروفات الزكاة
	١١٩,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩,٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات خدمات التطوعية
(١٤)	٣١٠,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠,٥٥٠,٠٠	٤٠٥,٣٨٤,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(١٥)	٣٠٠,٥٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٥٦٦,٠٠	٢٨٠,٢٢٦,٠٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦)	٦٠,٣٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٣٤١,٠٠	٢٣,٩١١,٠٠	مصاريف أوقاف
	٤١,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠	مصاريف جمع الأموال - دعائية وإعلان
	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	مصاريف استثمار
	١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حوكمة
(٦)	١٦٤,١٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٤,١٧٥,٠٠	٩٢,٧٧٣,٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة
(٧)	٨٣,٤٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣,٤٦١,٠٠	٨٣,٤٦١,٠٠	إستهلاك الأصول الأوقاف
	(٢١٢٧٣١٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٢٧٣١٨,٠٠)	(١,٨٠٠,٣٥٦,٠٠)	اجمالي المصروفات و الخسائر
	(٤١٦١٥٦,٠٠)	١٦٨١٤٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	(٢٤٧٢٥٦,٠٠)	(٣٦٣٣١٤)	صافي التغير في صافي الأصول
	٦٥٨١٣٦٤,٠٠	١٦٤٥٩٦,٠٠	٥٩٢٤٠٣,٠٠	٧٣٣٨٣٦٣,٠٠	٧٧٠١٦٧٧,٠٠	رصيد صافي الأصول أول المدة
	(٧١٣٧٩,٠٠)	(١٠٩٥٠,٠٠)	٠,٠٠	(٨٢٣٢٩,٠٠)	٠,٠٠	تسويات على سنوات سابقة
	٦٠٩٣٨٢٩,٠٠	٣٢١٧٨٦,٠٠	٥٩٣١٦٣,٠٠	٧٠٠٨٧٧٨,٠٠	٧٣٣٨٣٦٣,٠٠	رصيد صافي الأصول آخر المدة

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



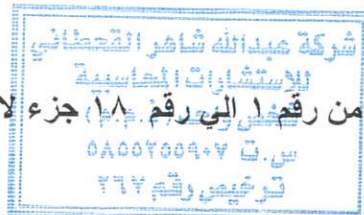
(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>		
التغير في صافي الأصول	(٢٤٧,٢٥٦,٠٠)	(٣٦٣,٣١٤,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات الأصول الثابتة	١٦٤,١٧٥,٠٠	٩٢٧,٧٣,٠٠
إهلاكات أصول الاوقاف	٨٣٤,٦١,٠٠	٨٣٤,٦١
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٢٠,٠٠,٠٠	(١٤٠,٠٠,٠٠)
التغير في مصروفات مستحقة	٨٩٠,٠٠,٠٠	٦٣٢,٥٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٢١٢,٨٠,٠٠	(١٩٤,٧٥٥,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
أضافات الأصول الثابتة	(٣٧٢,٥٠,٠٠)	(٥٢٦,٢٣٧,٠٠)
التغير مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	٥٠,٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٧٢,٥٠,٠٠)	(٢٦٢,٢٣٧,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول الغير المقيدة	(٧١٣,٧٩,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول المقيدة	(١٠٩,٥٠,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	(٨٢٣,٢٩,٠٠)	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٦٤٧,٧٤,٠٠)	(٢٢٠,٩٩٢,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١٠٨٣,٤٦٩,٠٠	١٣٠,٤٤٦,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	١٠١٨,٦٩٥,٠٠	١٠٨٣,٤٦٩,٠٠

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



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :-



الرصيد التقريبي في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة		البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/٠١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/٠١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٠/٠١	٢٠٢٤/١٠/٠١	الاستهلاك
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
١٢٠٣٢٦٨,٠٠	١٢٠٣٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٣٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٣٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	-
٦٨٠٥٢,٠٠	٦٣٢٣٨,٠٠	٥٧١١٢,٠٠	٤٨١٤,٠٠	١٢٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	%٤
٦٢٢٧٤٥,٠٠	٥٧٥٤٣٩,٠٠	٦٠٧٢١١,٠٠	٤٧٣٠٦,٠٠	١١٨٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	١١٨٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	%٤
١٦٦٢٠,٠٠	١,٠٠	٢١٥٩٣٢,٠٠	١٦٦١٩,٠٠	٢١٥٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	%١٠
١٥٤٨,٠٠	١,٠٠	١٠٦٩٩,٠٠	١٥٤٧,٠٠	١٠٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥,٠
١,٠٠	٤٦٠,٠٠	٣٨١٦٤,٠٠	٣٧,٠٠	٣٨١٢٧,٠٠	٤٩٦,٠٠	٣٨١٢٧,٠٠	٣٨١٢٨,٠٠	%١٥
٥٩٥٢,٠٠	٢٦٨٤,٠٠	٣٩٩١٦,٠٠	٢٦٦٨,٠٠	٤٢٦٠,٠٠	٢٩٠,٠٠	٣٩٧٠,٠٠	٣٩٧٠,٠٠	%١٥
٤٤٣٥٥,٠٠	١,٠٠	٢٩٣٠٣٤,٠٠	٤٤٣٥٤,٠٠	٢٩٣٠٣٥,٠٠	٠,٠٠	٢٩٣٠٣٥,٠٠	٢٩٣٠٣٥,٠٠	%٢٠
١,٠٠	١,٠٠	٧٣٧٩,٠٠	٠,٠٠	٧٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٨٠,٠٠	٧٣٨٠,٠٠	%١٥
٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٤,٠٠	٠,٠٠	٣٢٩,٠٠	٣٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٥
٢٥٧٥٠١,٠٠	٢٤١٤٥٦,٠٠	١٧٨٣٤٥٩,٠٠	١٦٤١٧٥,٠٠	١٦١٩٢٨٤,٠٠	٤١٩٨٠١٩,٠٠	٣٧٢٥,٠٠	٤١٩٤٢٩٤,٠٠	-
الإجمالي								
عدد و ادوات - خزنة حديدية								

[illegible]

الرصيد المفقري في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	
٢٠٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في
		٢٠٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٠٢٤/٠١/٠١	٢٠٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٠٢٤/٠١/٠١
							الاستهلاك
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
١٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	.
١٩١٩٦١٠,٠٠	١٨٣٦١٤٩,٠٠	٢٥٠٣٨٣,٠٠	٨٣٤٦١,٠٠	١٦٦٩٢٢,٠٠	٠,٠٠	٢٠٨٦٥٣٢,٠٠	%٤
٢٠١٩٦١٠,٠٠	١٩٣٦١٤٩,٠٠	٢٥٠٣٨٣,٠٠	٨٣٤٦١,٠٠	١٦٦٩٢٢,٠٠	٠,٠٠	٢١٨٦٥٣٢,٠٠	-
الإجمالي							

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : الجمعية مسجلة برقم ٣٢٤٣ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٩ م ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ، والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٠٩/١٧ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الى تحقيق ما يلي :

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات العمرية .
- ٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- ٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

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 و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة 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 لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس 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 العادلة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 والاقواف :

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 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 الاوقاف 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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

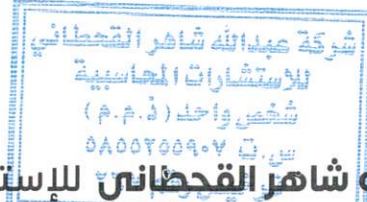
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

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 اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 :

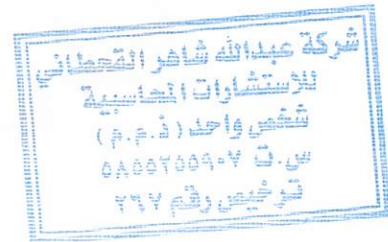
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات 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 طبيعي .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٢)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٠٧٥٠٩٥ العام	٢٧٥٦٤٤,٠٠	٣٣٢٨٦٩,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٢١٢٦١ الزكاة	٢٢٣٦٣,٠٠	١٥٠٤٩,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٠٨٤٠٩ الإستقطاع	٧٣٩٩٤,٠٠	١٨٤٩١٧,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٠٧٨٨٨٨٧ الوقف	٢٢٣٠٥٨,٠٠	٢٢٢٢٩٨,٠٠
البنك الاهلي ح / ٧٠٠٠٠١٠٥	٢٧٣٩٤١,٠٠	١٧٩٦٥٨,٠٠
بنك البلاد ح / ١٤٣٠٠٠٤	١٤٩٦٩٥,٠٠	١٤٨٦٧٨,٠٠
المجموع	١٠١٨٦٩٥,٠٠	١٠٨٣٤٦٩,٠٠

٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
عهد الموظفين	٢٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

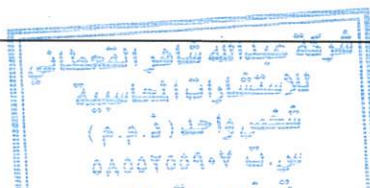
٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى وقف النور و مقر الجمعية الجديد	١٦٥٢٥٩٩,٠٠	١٦٥٢٥٩٩,٠٠
المجموع	١٦٥٢٥٩٩,٠٠	١٦٥٢٥٩٩,٠٠

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أتعاب محاسبية مستحقة	٦٣٢٥,٠٠	٦٣٢٥,٠٠
مكافآت وحوافر مستحقة	٨,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٥٢٢٥,٠٠	٦٣٢٥,٠٠



١٠- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف (٢/١١)	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٨١٣٦٤,٠٠	١٦٤٥٩٦,٠٠	٥٩٢٤٠٣,٠٠	٧٣٣٨٣٦٣,٠٠	٧٧٠١٦٧٧,٠٠	
(٧١٣٧٩,٠٠)	(١٠٩٥٠,٠٠)	٠,٠٠	(٨٢٣٢٩,٠٠)	٠,٠٠	
(٤١٦١٥٦,٠٠)	١٦٨,١٤٠,٠٠	٧٦,٠٠	(٢٤٧٢٥٦,٠٠)	(٣٦٣٣١٤,٠٠)	
٦٠٩٣٨٢٩,٠٠	٣٢١٧٨٦,٠٠	٥٩٣١٦٣,٠٠	٧٠٠٨٧٧٨,٠٠	٧٣٣٨٣٦٣,٠٠	

تسويات سنوات سابقة تتمثل في : مكافآت نهاية الخدمة بقيمة ٧١٣٧٩ ريال و تعديل بند (مجمع الراجحي) بقيمة ١٠٩٥٠ ريال.

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تسويات سنوات سابقة :	المقيد خلال العام	الحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الزكاة	٢٢٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	٢٢٣٦٣,٠٠	(٢٢,٨٩٥,٠٠)	٢٢٨٩٥,٠٠	٢٢٨٩٥,٠٠
دعم جمعية جازان	٣٨٧٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧٦١,٠٠	٣٨٧٦١,٠٠
دعم برامج موسمية (اوقاف الضحيان)	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
دعم اقرا (مؤسسة آل جميع الخيرية)	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠
دعم معلمي وطلاب مجمع الراجحي (مؤسسة عبد الله عبد العزيز الراجحي)	٣٠٤٥٠,٠٠	(١٠٩٥٠,٠٠)	٣٣٧٧٥,٠٠	(٣٣٦,٣٥٠,٠٠)	٢٠٩٠٠,٠٠	٣٠٤٥٠,٠٠
دعم معلمات وطلبات دار عائشة الراجحي (مؤسسة عبد الله عبد العزيز الراجحي)	٢٩٣١٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٦٥,٠٠	(١٦٤,١٠٣,٠٠)	١٥٨٥٧,٠٠	٢٩٣١٠,٠٠
برنامج حافظ - دعم مؤسسة الجمع	٩١٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,١٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٩١٨٠,٠٠
دعم إبراهيم الخضير - للحلقات الصيفية	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	(٥٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم تاهيل المعلمات - اوقاف الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠	(١١,٢٥٠,٠٠)	١١,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مبادرة التطوع - مؤسسة بن محفوظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	(٢٥٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الدورات الصيفية - مؤسسة عبدالرحمن الجمع	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	(٣٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج كنوز - مؤسسة محمد الحبيب	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	(٢٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقات الصيف - مؤسسة مواكب الاجر	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	(٥٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقات الصيف - مؤسسة بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	(٢٥٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مجمع حلقات الشيخ احمد مهدي	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٩٥٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٤٦,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقات الجمعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٦٠٠,٠٠	(٤٢,٠٣٥,٠٠)	١٦,٥٦٥,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقات وجمع ودار قرية بيش	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦,٦٩٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٨٦,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقة الشيخ محمد عداوي	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم حلقة ذكركم	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم صيانة وترميم الدور النسائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٦٦٢,٠٠	(٧٧,٦٦٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج اقراء	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٢,٣٥٠,٠٠)	٣٧,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع الاكاديمية القرآنية - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج حلقات التميز - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٦٤٥٩٦,٠٠	(١٠,٩٥٠,٠٠)	١١٠١٩٦٥,٠٠	(٩٣٣,٨٢٥,٠٠)	٣٢١٧٨٦,٠٠	١٦٤٥٩٦,٠٠

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	الحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي موقوفة	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
وقف النور	٢٠٠١٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠١٠٩,٠٠	٢٠٠١٠٩,٠٠
الوقف القرآني	٢٨٨١٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨١٢٣,٠٠	٢٨٨١٢٣,٠٠
تبرعات نقدية للأوقاف	٤١٧١,٠٠	٧٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٩٣١,٠٠	٤,١٧١,٠٠
المجموع	٥٩٢٤٠٣,٠٠	٧٦,٠٠	٠,٠٠	٥٩٣١٦٣,٠٠	٥٩٢٤٠٣,٠٠

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٣٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٨١٧١,٠٠	٠,٠٠
١٢٤٠٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٣٥١٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٦٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٦٦٩,٠٠	٠,٠٠	٩٦٦٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٧٦٦٢,٠٠	٠,٠٠	٧٧٦٦٢,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	٥٨٩٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٢٥٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣٣٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٣٣٧٧٥,٠٠	٣١١١٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٦٥,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٦٥,٠٠	٢٢٣٢٩٦,٠٠
٣٠٧٥٨٦,٠٠	١٠٥٨٨٠٢,٠٠	٠,٠٠	١٣٦٦٣٨٨,٠٠	١٠٣٠٨١٧,٠٠

المجموع

١٢ - دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٨٠٠	٠,٠٠	٢٠,٨٠٠	٠,٠٠

المجموع



١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج حلقات الصيف - مؤسسة عبدالرحمن الجميح
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج حلقات الصيف - مؤسسة مواكب الاجر
٠,٠٠	١١٢٥٠,٠٠	مصروفات برنامج تاهيل المعلمات - دعم اوقاف الضحيان
٤٧٦٢٠,٠٠	٩١٨٠,٠٠	مصروفات برنامج حافظ - دعم مؤسسة الجميح
٣٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	مصروفات البرنامج الصيفي النسائي
١٣٤٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برامج موسمية (مؤسسة عبد الرحمن عبد العزيز الجميح الخيرية)
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت دار الخنساء (الغريف)
٥٧٩٥٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	مكافآت مدراء المجمعات
١٤٤٠٠,٠٠	١٢٣٥٠,٠٠	مصروفات برنامج مركز اقراء
٢٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تاهيل المعلمين
١٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات افطار جماعي
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وحوافز
١١٦٠٠,٠٠	٣٣٠٠,٠٠	مصروفات حلقات الشيخ جبريل حكيمي
٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت الاسكان
٢٨٠٦٥٠,٠٠	٣٠٨٣٥٠,٠٠	مجمع الراجحي - دعم مؤسسة عبد الله عبد العزيز الراجحي
٢٠٢٤٨٦,٠٠	١٦٤١٠٣,٠٠	دار عائشة الراجحي - دعم مؤسسة عبد الله عبد العزيز الراجحي
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	مصروفات حلقة الشيخ محمد عداوي
٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	مصروف حلقات مجمع الشيخ احمد مهدي
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصروف حلقات ومجمع دار قرية بيش
٤٠٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	مجمع حلقات الشيخ موسى غماري
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج مركز اقراء - مؤسسة ال الجميح
٠,٠٠	٧٨٨٧٠,٠٠	مصروفات صيانة وترميم الدور النسائية
٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مسابقات
٢٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف برنامج سقيا و رواء القرآني
١٢٠٠٠,٠٠	١٠٦٥٠٠,٠٠	مصروفات مجمع ذكركم
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج كنوز - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية
٠,٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج تاهيل المعلمين - مؤسسة الراجحي
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	مصروفات مبادرة التطوع - مؤسسة بن محفوظ
٠,٠٠	٤٢٠٣٥,٠٠	مكافآت حلقات الجمعية
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصروف برنامج حلقات التميز - منصة إحسان
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	مصروف برنامج مركز اقراء
٠,٠٠	٢٠٣٠٠,٠٠	مصروف برنامج فرسان رمضان
٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	مصروف مشروع نور الرمضاني
٠,٠٠	٤٧٠٠,٠٠	مصروف برنامج ترانيم قرآنية
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مصروف برنامج تكريم المشاركين حفل الختامي السنوي
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مصروف برنامج الملتقى الدعوي
٠,٠٠	٣٥٩٢٠,٠٠	مصروف برنامج مكافآت اختبار الجمعية السنوي
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مصروف برنامج للحلقات الصيفية - إبراهيم الخضير
٨٥٩٤١٦,٠٠	١٠٢٣٣٥٨,٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ف)
س.ق ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

١٤ - مصروفات محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرواتب والاجور	٣١٠٥٥٠,٠٠	٣٨٧١٨٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	٩٩٣٦,٠٠
مصاريف الضيافة	٠,٠٠	٢٧٤٨,٠٠
نقل و شحن	٠,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات متنوعة واخرى	٠,٠٠	٥٥٢٠,٠٠
المجموع	٣١٠٥٥٠,٠٠	٤٠٥٣٨٤,٠٠

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرواتب والاجور	١٥٩٠٠٧,٠٠	١٤١٤٢٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٣٠٩٦٧,٠٠	٢٧٨٢٨,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٢٤٦,٠٠
مستلزمات مكتبية	١٩٥٤,٠٠	٢٤٩٧,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
محروقات و مصاريف سيارة	١٥٠,٠٠	١٦٧,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٥٨٩٤,٠٠	٥٢١٢,٠٠
مصروفات صيانة سيارات	٠,٠٠	١٨١٣,٠٠
مصروفات صيانة اثاث مكنتي	٣٠,٠٠	٤٠,٠٠
مصروفات صيانة اجهزة تبريد وتدفئة	٨٦,٠٠	١٤٠٠,٠٠
مصاريف صيانة دورية	٤١٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٧٣٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٨٣٦٣,٠٠	٢٢٨١,٠٠
ايجارات	٣٣٠٠٠,٠٠	٣٤١٥٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	١٢٦٥٠,٠٠	١٤١٥٠,٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٢٣٠,٠٠	١٦٦,٠٠
مصاريف بنكية	٠,٠٠	١١٥,٠٠
مكافأة نمائة الخدمة	١٧٤٤٥,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	٢٦٤,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المخالفات المرورية	٩٧٥,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٨٧٢٦,٠٠	٦٦٠٤,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٨٣٤,٠٠	٣٠٤٩,٠٠
مصاريف التأمين	٠,٠٠	١٦٨٠,٠٠
مواد تنظيف	٨٨,٠٠	٤٤٩,٠٠
مصاريف الدعاية والاعلان	٥٣١٢,٠٠	٢٥٨٢١,٠٠
نقل و شحن	٢١٠,٠٠	٠,٠٠
هدايا و عينية	٨٩٤,٠٠	٠,٠٠
مصروفات حكومية و رسوم و اشتراكات و تصديقات	١٢٣٤٧,٠٠	٩٦٣٨,٠٠
مصروفات نثرية و اخرى	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٠٠٥٦٦,٠٠	٢٨٠٢٢٦,٠٠

١٦ - مصروفات أوقاف :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
صيانة و اصلاح	٣٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٣٨٥٤,٠٠	٢٣٩١١,٠٠
مياة و صرف صحي	٢٤٠٨٧,٠٠	٠,٠٠
نظافة	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٠٣٤١,٠٠	٢٣٩١١,٠٠

١٧ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٧/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق : ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م.

١٨ . 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

جوهرى على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .