



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظه بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	٧-١٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

الملاء عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بمركز بارق كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها 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 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.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٠٨ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار 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 أو خطأ.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها 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 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:-

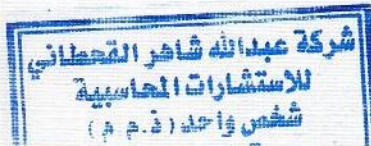
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 .

-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 الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٥/٠٩/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٣/١٢ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

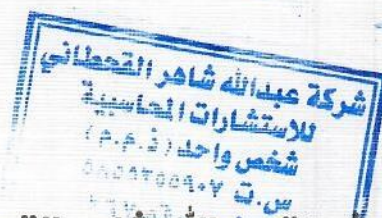
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٦٦٢,٦١٠,٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩,٠٠
مدينون و ذمم مدينة اخرى	(٥)	٢١,٨٥٠,٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٦٨٤,٤٦٠,٠٠	٤,٩٤١,١٣٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٦,٥١٥,٤٢١,٠٠	٩,٦٤٩,٥٩١,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٩,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
استثمارات طويلة الأجل	(٨)	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٣٧٤,٤٢١,٠٠	٩,٩١١,٥٩١,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول الأوقاف بالصافي	(٩)	٢,٧١٨,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠
استثمارات وقفية	(١٠)	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٧١٨,٩٥٥,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٤,٧٧٧,٨٣٦,٠٠	١٤,٨٦٢,٧٣٠,٠٠
إلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١١)	٥,١٧٥,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,١٧٥,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٢)	١١٧,٥٤٤,٠٠	١٠٢,١١١,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١١٧,٥٤٤,٠٠	١٠٢,١١١,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٢٢,٧١٩,٠٠	١١٢,٤٦١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠	٦,٢٢٣,٤٣٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٣)	٤٥,٠٠٠,٠٠	٣,٤٥٦,٩١١,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٣)	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٤,٦٥٥,١١٧,٠٠	١٤,٧٥٠,٢٦٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٤,٧٧٧,٨٣٦,٠٠	١٤,٨٦٢,٧٣٠,٠٠

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية غير مقيدة	١,٠٦٢,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٢,٥٠٧,٠٠	٩٨٣,٢٩٧,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	٠,٠٠	٣٩٩,٧٥٤,٠٠	٠,٠٠	٣٩٩,٧٥٤,٠٠	٦٢٨,٢٠٤,٠٠
(١٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	٣٧٧,٥١٠,٠٠
تبرعات نقدية اوقاف	٠,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠	١٩٥,٣٧٦,٠٠
تبرعات زكاة	٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٢٠٠,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء	٣٣١,١٢٧,٠٠	٣٤,٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٣٦٦,١٢٥,٠٠	٥٤٤,١٥٨,٠٠
(١٥)	٦٥٧,٣٠٢,٠٠	(٦٥٧,٣٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(١/١٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٢/١٣)	٢,٠٥٤,١٣٦,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	٢,٢٨٣,٤٠٢,٠٠	٢,٧٣١,٩٤٥,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر:					
مساعداة الزكاة	٢٦٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات البرامج والأنشطة	١,٠٥٧,٩٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٥٧,٩٠٨,٠٠	١,٦٤٩,٠٦١,٠٠
(١٦)	١٣٢,٢٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢,٢٢٧,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات التشغيل الحملة علي النشاط	٢,٦١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٦١٥,٠٠	٢٠,٠٧٢,٠٠
مصرفوات حوكمة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤,٧٠٥,٠٠
مصرفوات الاوقاف	٦٥,٣١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٣١٦,٠٠	١٠٥,٥٦١,٠٠
مصرفوات جمع اموال	٢٣٥,٧١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٧١٧,٠٠	٢٩٦,٤٦٠,٠٠
(١٧)	٨٥,٤٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥,٤٠٣,٠٠	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	٣٦٨,٣٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٣٦٦,٠٠	٥٢٢,٧١٤,٠٠
مصرفوات الاستثمار	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
(٦)	١٦٠,٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠	٠,٠٠
(٧)	٢,٣٧٨,٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٧٨,٥٥٥,٠٠	(٢,٧٠١,٥٧٣,٠٠)
(٩)	٣٢٤,٤١٩,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	(٩٥,١٥٣,٠٠)	٣٠,٣٧٢,٠٠
إجمالي المصروفات و الخسائر	٦,٢٢٣,٤٣٤,٠٠	٣,٤٥٦,٩١١,٠٠	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠	١٤,٧٥٠,٢٦٩,٠٠	١٤,٧١٩,٨٩٧,٠٠
صافي التغير في صافي الأصول	٤,٥١٥,٥٠٣,٠٠	(٣,٤٥٦,٩١١,٠٠)	(١,٠٥٨,٥٩١,٠٠)	١,٠٠	١,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠	١٤,٦٥٥,١١٧,٠٠	١٤,٧٥٠,٢٦٩,٠٠
إعادة تبويب رصيد أول المدة					
رصيد صافي الأصول اخر المدة					

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

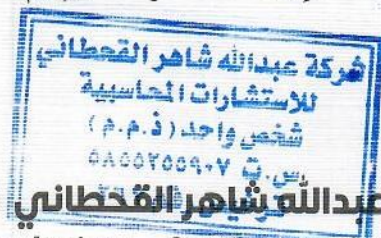
ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
٣٠,٣٧٢,٠٠	(٩٥,١٥٣,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
٥٢٢,٧١٤,٠٠	٣٦٨,٣٦٦,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٠,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٢٤,٤٢٦,٠٠	٢٤,١٦١,٠٠	مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة
		المكون من نهاية الخدمة خلال العام
(١٧,٦٠٠,٠٠)	٣,٣٥٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(٥,١٧٥,٠٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٣٤٩,٠٠)	(٨,٧٢٨,٠٠)	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٥٤٠,٥٦٣,٠٠	٤٥٠,٢٧٤,٠٠	المسدد من نهاية الخدمة خلال العام
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٧,٢٢٤,٠٠)	(١١٣,٦٠٣,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في استثمارات طويلة الأجل
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	التغير في استثمارات وقفية
(٢٥٧,٢٢٤,٠٠)	(٧٠٣,٦٠٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٢٨٣,٣٣٩,٠٠	(٢٥٣,٣٢٩,٠٠)	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
٤,٦٣٢,٦٠٠,٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٤,٩١٥,٩٣٩,٠٠	٤,٦٦٢,٦١٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمرکز بارقي
ترخيص رقم (٣٤٤٧)
محافظة بارقي - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة						مجمع الاستهلاك						الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إعادة تقييم رصيد أول المدة	رصيد	إضافات العام	استهلاكات العام	رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إعادة تقييم رصيد أول المدة	استهلاكات العام	رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات	رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد سعودي	رصيد سعودي
أراضي	-	١,٢٩٦,٧٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٧٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٧٧٤,٠٠٠	رصيد سعودي	رصيد سعودي
مباني	%٤	١١,٢٩٩,٠١٠,٧٠٠	(٤,٠١١,٣٣٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٢٨٧,٦٧٦,٧٠٠	٣,٢٢٦,٨١٨,٠٠٠	(١,١٣١,٩٢٧,٠٠٠)	٢٩,١٠٥,٠٠٠	٢,٣٨٦,٠٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٩٢,٧٣٢,٠٠٠	٨,٠٢٣,٢٨٩,٠٠٠	٤,٨٩٢,٧٣٢,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٥٠,٧٩٤,٧٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٧٩٤,٧٠٠	٤,١٥٢,٦٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٩٧٣,٠٠٠	٤٤,٠٢٣,٣٠٠	٠,٠٠٠	٦٧,٧١٤,٠٠٠	٩٢,١٨٧,٠٠٠	٩٢,١٨٧,٠٠٠
مصاعد	%٢٠	٢٤,١٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٩٩,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٦٥,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
تجهيزات مباني	%٤	٦٣,٧٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٧٣٠,٠٠٠	٢٣,٦١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٤٩,٠٠٠	٢٦,١٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٥٧١,٠٠٠	٤٠,١٢٠,٠٠٠	٤٠,١٢٠,٠٠٠
أجهزة	%١٠	٢٧,٠٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٠٢٤,٠٠٠	٢٥,٠٢٦,٨٠٠	٠,٠٠٠	٧,٩٨٧,٠٠٠	٢٥,٨٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٧٦٢,٠٠٠	١٩,٥٩٦,٠٠٠	١٩,٥٩٦,٠٠٠
مكيفات	%١٠	٤٠,٣٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٣٤٥,٠٠٠	٢٦,٣٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٢١٧,٠٠٠	٢٩,٧٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٨٤٥,٠٠٠	١٣,٧١٢,٣٠٠	١٣,٧١٢,٣٠٠
السيارات	%٢٥	٣١٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٤٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٥٥٠,٠٠٠	٣١٩,٥٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٤٩٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٨,٩٠٠	٠,٠٠٠	٩٤,٤١١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الإجمالي		١٤,٣٩٢,٨٧٦,٠٠٠	(٤,٠٨٦,٣٣٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١١,٣٠٦,٠٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٤٢٠,١٤١,٠٠٠	٤,٧٤٣,٧٨١,٠٠٠	(١,١٣٠,٩٢٧,٠٠٠)	٣٦,٨٣٦,٠٠٠	٣,٩٠٤,٧٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٥١٥,٤٢١,٠٠٠	٩,٦٤٩,٥٩١,٠٠٠	٩,٦٤٩,٥٩١,٠٠٠



(٨)
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارقي
ترخيص رقم (٣٤٤٧)
محافظة بارقي - عسير - المملكة العربية السعودية

٨- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء						التكلفة				نسبة الإطفاء		البيانات
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استعدادات	ريال سعودي	إستهلاك العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%			
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	إبراج الكترونية		
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي		



(٩)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمرکز بارقي

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظه بارقي - عسير - المملكة العربية السعودية

٩ - أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

الرصيد التقريبي في		مجمع الاستهلاك						التكلفة				نسبة الاستهلاك		اليــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إعادة توزيع رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	%	
٠,٠٠٠	٢,٧١٨,٩٥٤,٠٠٠	١,٢٩٢,٣٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠٠	١,١٣١,٩٢٧,٠٠٠	١,١٣١,٩٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠١١,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠١١,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٤	مباني اوقاف
٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٧٤,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤,٩٩٩,٠٠٠	٧٤,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	مساعد
٠,٠٠٠	٢,٧١٨,٩٥٥,٠٠٠	١,٣٦٧,٣٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠٠	١,٢٠٦,٩٢٦,٠٠٠	١,٢٠٦,٩٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٨٦,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٨٦,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي

الأوقاف أعلاه مبنية على أراضي ملك الجمعية وتم الصرف على المباني من تبرعات الأوقاف .



(١٠)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق المسجلة برقم ٣٤٤٧ بتاريخ ١٤/٠٧/١٤٤١ هـ تحت إشراف

شهادة التسجيل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم

الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتي تاريخ ١١/٠٦/١٤٤٨ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

سنة المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م من قبل مكتب محاسب قانوني اخر .

١/٣ : أهداف الجمعية :

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .

٢- تحفيظ تلاوة القرآن الكريم .

٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .

٤ - التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .

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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

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.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة ب ٦/٦ سنوات .

الاستثمارات طويلة الاجل :

يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة ويتم تسجيل عائد الأرباح في السنة التي يتحقق فيها العائد .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

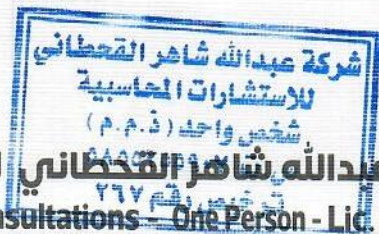
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارقترخيص رقم (٣٤٤٧)محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

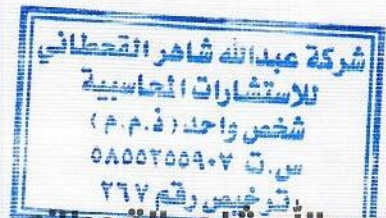
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التبويب :

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي تبرعات	١,٨٠٠,٣٣٦,٠٠	٢,٢٠١,٨٧١,٠٠
مصرف الراجحي الحساب العام	٥٢,٤٣٢,٠٠	٢٥٠,٤٢٣,٠٠
مصرف الراجحي الزكاة	٩٩٦,٠٠	٥,٧٩٥,٠٠
مصرف الراجحي الوقف	٢,٢٧٥,٥٨٩,٠٠	٢,١٠٧,٧٠٦,٠٠
مصرف الراجحي دار أم المؤمنين	٢٢,١٩٥,٠٠	١,٨٦١,٠٠
مصرف الراجحي دار خديجة	٨,٤٠٣,٠٠	٥٣٩,٠٠
مصرف الراجحي معهد إعداد المعلمات	١٠,٠٠	١٠,٠٠
مصرف الراجحي دار فاطمة الزهراء	١١,٢٣٩,٠٠	٥٦٣,٠٠
مصرف الراجحي دار زينب	٥,٩٥٢,٠٠	٤٠٠,٠٠
مصرف الراجحي دار عائشة	٢,٩٦٢,٠٠	١٤٣,٠٠
البنك الاهلي	٤٨٢,٤٩٦,٠٠	٣٤٦,٦٢٨,٠٠
المجموع	٤,٦٦٢,٦١٠,٠٠	٤,٩١٥,٩٣٩,٠٠

٥- مدينون وذمم مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم العاملين	١٣,٤٠٠,٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠
عهد	٨,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢١,٨٥٠,٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- استثمارات طويلة الاجل :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استثمارات مع معهد سواعد التنمية العالي للتدريب	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠

* تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في المساهمة في معهد سواعد التنمية العالي للتدريب بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ودفعت الجمعية مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال خلال عام ٢٠٢٤ م وبموجب عقد الشراكة المبرم مع معهد سواعد التنمية العالي للتدريب تحصل الجمعية نسبة ٥٠% من الارباح لمدة خمس سنوات على ان تبدأ هذه الشراكة من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٤ م .

٩- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "



١٠ - استثمارات واقفية :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠

* تمثل الاستثمارات في المساهمة بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لشراء عقار واقفي يعود ريعه للجمعيات الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير بناء على ما تم الاتفاق عليه في اجتماع مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في منطقة عسير والذي عقد في تاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٧ هـ وقد تم ارجاع المبلغ خلال العام الحالي.

١١ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٧٥,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠
المجموع	٥,١٧٥,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠

١٢ - مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٢,١١١,٠٠	١٠٠,٠٣٤,٠٠	١٠٠,٠٣٤,٠٠
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١٠٢,١١١,٠٠	١٠٠,٠٣٤,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(٨,٧٢٨,٠٠)	(٢٢,٣٤٩,٠٠)
المكون خلال العام	٢٤,١٦١,٠٠	٢٤,٤٢٦,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١١٧,٥٤٤,٠٠	١٠٢,١١١,٠٠

١٣ - صافي الاصول:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي الأصول المقيدة (٢/١٣)
٦,٢٢٣,٤٣٤,٠٠	٣,٤٥٦,٩١١,٠٠	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠
رصيد أول المدة	٦,٢٢٣,٤٣٤,٠٠	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠
إعادة هويوب رصيد أول المدة	٤,٥١٥,٥٠٣,٠٠	(٣,٤٥٦,٩١١,٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٣٢٤,٤١٩,٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠
رصيد آخر المدة	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠	٤,٥١٥,٥٠٣,٠٠



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١/١٣ - صافي الأصول المقيمة والمحركة منها:

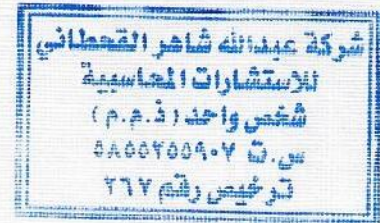
بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١م	إعادة تبويب رصيد أول المدة	الرصيد بعد إعادة تبويب	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
برامج وأنشطة متنوعة وزكاة سنوات سابقة	٣,٤٥٦,٩١١,٠٠	(٣,٤٥٦,٩١١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
زكاة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠	(٢٦٧,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠
كفالة حلقات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٥,٧٧٩,٠٠	(٢٢٥,٧٧٩,٠٠)	٠,٠٠
دعم مؤسسة عبدالله السبيعي لمبادرة حافظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
دعم الدورة القرآنية الصيفية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
إيرادات منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٦٣٦,٠٠	(٤١,٦٣٦,٠٠)	٠,٠٠
تبرع عام وأوامر مستديمة الدور	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥,٦٤٥,٠٠	(٥٥,٦٤٥,٠٠)	٠,٠٠
إيرادات الدور	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٩٩٨,٠٠	(٣٤,٩٩٨,٠٠)	٠,٠٠
دعم برنامج السقيا للحلقات والدور	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٩٤,٠٠	(١,٦٩٤,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	٣,٤٥٦,٩١١,٠٠	(٣,٤٥٦,٩١١,٠٠)	٠,٠٠	٧٠٢,٣٠٢,٠٠	(٦٥٧,٣٠٢,٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠

تم إعادة التتويب بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٤/١/١ م حيث ان صافي الأصول المقيمة بأول المدة تم صرفه خلال سنوات سابقة .

٢/١٣ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١م	إعادة تبويب رصيد أول المدة	الرصيد بعد إعادة تبويب	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أصول ثابتة اوقاف	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠	(١,٠٥٨,٥٩١,٠٠)	٤,٠١١,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠١١,٣٣٣,٠٠
زيع اوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠
المجموع	٥,٠٦٩,٩٢٤,٠٠	(١,٠٥٨,٥٩١,٠٠)	٤,٠١١,٣٣٣,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠	٠,٠٠	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠

تم إعادة التتويب بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٤/١/١ م حيث تم تسجيل ما يخص الأوقاف وعرض الارقان بشكل سليم بسبب خطأ في التتويب خلال سنوات سابقة .



١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣م
كفالة حلقات	٠,٠٠	٢٢٥,٧٧٩,٠٠	٠,٠٠	٢٢٥,٧٧٩,٠٠	١١٤,٥٠٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان ابانمي الالهية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة التوفيق الوقفية لبرنامج رعاية حافظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة عبدالله السبيعي لمبادرة حافظ	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة يوم الهمة القراني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
دعم دورة تاج لوقار	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
دعم الدورة القرآنية الصيفية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
إيرادات منصة تبرع	٠,٠٠	٤١,٦٣٦,٠٠	٠,٠٠	٤١,٦٣٦,٠٠	١١٥,٣٠٢,٠٠
تبرعات منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٩,٩٦٦,٠٠
تبرع عام واوامر مستديمة الدور	٠,٠٠	٥٥,٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	٥٥,٦٤٥,٠٠	١٠٠,٢٨٦,٠٠
دعم برنامج السقيا للحلقات والدور	٠,٠٠	١,٦٩٤,٠٠	٠,٠٠	١,٦٩٤,٠٠	٠,٠٠
دعم شركة كفاهات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,١٥٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٩٩,٧٥٤,٠٠	٠,٠٠	٣٩٩,٧٥٤,٠٠	٦٢٨,٢٠٤,٠٠

١٥ - إيرادات ايجارات :

البيان	ايرادات غير مقيدة	ايرادات مقيدة	ايرادات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م
ربع مبني والدين	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠
ربع مبني تاج الوقار	٩٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧,٠٠٠,٠٠	٢٩,٧٥٠,٠٠
ربع دار فاطمة	٠,٠٠	٣٢,٥٩٨,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٥٩٨,٠٠	٢٣,٢٠٠,٠٠
ربع مبني الاحسان	٦٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠
ايجارات اخري	٦٩,٣٢٧,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧١,٧٢٧,٠٠	٢٢٩,٢٠٨,٠٠
المجموع	٣٣١,١٢٧,٠٠	٣٤,٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٣٦٦,١٢٥,٠٠	٥٤٤,١٥٨,٠٠

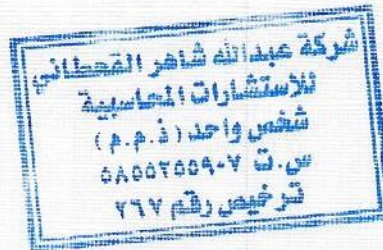


١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة:

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
رواتب	٢٥٨,٨٩٥,٠٠	٧٢٦,٠٩٤,٠٠
مساعداً موظفين	٠,٠٠	٨٦,٤٦٢,٠٠
كهرباء ومياه الدور	١٩,١٣٣,٠٠	٢١,٤٠٣,٠٠
اجار ملاعب الأنشطة	٠,٠٠	٧,١٠٠,٠٠
صيانة الدور	٠,٠٠	٥,٢٥١,٠٠
برامج ومطبوعات	٣,٦٨٧,٠٠	١٥,٥٩٩,٠٠
برنامج مدماك لتعليم القرآن الكريم	١,٠٣١,٠٠	٠,٠٠
ضيافة	٠,٠٠	١٧,٥٢٦,٠٠
الوقود الدور	٠,٠٠	٨,٩٠٦,٠٠
مواد تنظيف	٠,٠٠	٢,١٧٨,٠٠
أجور عمالة	٠,٠٠	٢,٩٧٨,٠٠
الدعاية والاعلام	٢٩٨,٠٢٠,٠٠	٤٦٩,٧٧٠,٠٠
حفل تكريم	٣,٦٦٧,٠٠	١١,٣٠٧,٠٠
جوائز وجوائز	٠,٠٠	٩٩,١٥٠,٠٠
هاتف واتصالات	٠,٠٠	١,٣٩٠,٠٠
رسوم واشتركاكات	٠,٠٠	٧,٢٤٨,٠٠
تأمين وباصات وسيارات الدور النسائية	٠,٠٠	٦,٣٠٠,٠٠
حفل تكريم ومكافآت طلاب	٠,٠٠	٦,١١١,٠٠
البرامج الموسمية	٨٧,٤٠٦,٠٠	٩٤,٩٥٩,٠٠
صيانة مقر الجمعية ودور التحفيظ النسائية	٢٧,٥٢٨,٠٠	٣٥,٨٦٩,٠٠
أدوات مكتبية	٠,٠٠	٢,٣٧٦,٠٠
سقى الماء	٠,٠٠	٩,٠٩٢,٠٠
المقر النسائي	٠,٠٠	١١,٩٩٢,٠٠
مصروفات كفالة حلقات	١٣١,٥٩٩,٠٠	٠,٠٠
الحلقات المدعومة من منصة تبرع	٤١,٦٤٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دور تحفيظ القرآن	٣٦,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب المعلمات و المشرفات بالدور	١٤٨,٥٤٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٠٥٧,٩٠٨,٠٠	١,٦٤٩,٠٦١,٠٠

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
رواتب واجور وبدلات	١١٤,٢٢٧,٠٠	١٥٠,٩٤٧,٠٠
تجديد اقامات وتأشيرات	١٠,٥٥٠,٠٠	٢٠,٠٠٠
كهرباء ومياه	٨,٢١٠,٠٠	١١,٩٤٥,٠٠
سفرات عمل داخلية	٠,٠٠	٧,٧٤٢,٠٠
اتعاب مهنية واستشارات	١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠
هاتف	٧,١٣٢,٠٠	٧,٥٦٤,٠٠
تأمين طبي	٦,٦٢١,٠٠	١,٢٧١,٠٠
ضيافة	٧,٤٥١,٠٠	٥,٧١٤,٠٠
أجور عمال	٩٢,٠٠٠	١,٧٢٦,٠٠
الصيانة والإصلاح	٣,٠٢٧,٠٠	٦,٩٧١,٠٠
مستلزمات المطبخ	١,٠٩٧,٠٠	٢,٦٣٠,٠٠
أدوات نظافة	٤٣٢,٠٠	٤٦٦,٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٢,٠٢٤,٠٠	٤٥,٥٧١,٠٠
رسوم حكومية	٣,٧٢٨,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	٦٥٦,٠٠	١,٦٤٧,٠٠
بريد واتصالات	٩٤٧,٠٠	٩٠٩,٠٠
لوحات وإعلانات	٠,٠٠	٢,٦٩٨,٠٠
مصاريف بنكية	١١,٠١٤,٠٠	٨,٢٦٢,٠٠
بدلات انتداب	٠,٠٠	٢,٠٢١,٠٠
مزايا ومنافع الموظفين	٢٤,١٦١,٠٠	٢٤,٤٢٦,٠٠
تأمين سيارات	١,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات شحن	١,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٣٥,٧١٧,٠٠	٢٩٦,٤٦٠,٠٠



١٨ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٢/٠٣/١٤٤٧ هـ الموافق : ٠٤/٠٩/٢٠٢٥ م .

١٩ - 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 .