



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
ائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	١٨-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمركز بارق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمركز بارق والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمركز بارق كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الحادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الحادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نحارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- نقوم بمدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بما التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فان احداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- نقوم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمجمل امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/١٩ م

الموافق : ١٤٤٧/١١/٠٢ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
التدفق وما في حكمه	(٤)	٥,٥٥٥,٤٣٦,٠٠	٤,٦٧١,٠٦٠,٠٠
مدينون وذمم مدينة أخرى	(٥)	٤٣,٧٠٠,٠٠	١٣,٤٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٥٩٩,١٣٦,٠٠	٤,٦٨٤,٤٦٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والآلات والمعدات بالصافي	(٦)	٩,٥٦٦,٥٨٥,٠٠	٦,٥١٥,٤٢١,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٦,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
استثمارات طويلة الأجل	(٨)	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٤٢٢,٥٨٥,٠٠	٧,٣٧١,٤٢١,٠٠
أصول أوقاف:			
عقارات والآلات ومعدات الأوقاف بالصافي	(٩)	٢,٥٥٨,٥٠٢,٠٠	٢,٧١٨,٩٥٥,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٥٥٨,٥٠٢,٠٠	٢,٧١٨,٩٥٥,٠٠
إجمالي الأصول		١٨,٥٨٠,٢٢٣,٠٠	١٤,٧٧٧,٨٣٦,٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١٠)	٥,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠
الجزء المتداول من القروض	(١١)	١,٩٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٩٩٠,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
الجزء غير المتداول من القروض	(١١)	١,٩٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مخصص نهاية الخدمة	(١٢)	١٤٣,٨١٤,٠٠	١١٧,٥٤٤,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٠٨٣,٨١٤,٠٠	١١٧,٥٤٤,٠٠
إجمالي الالتزامات		٤,٠٧٣,٩٨٩,٠٠	١٢٢,٧١٩,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المعقّدة	(١٣)	١١,٤٦٠,١٩٤,٠٠	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠
صافي الأصول المعقّدة	(١/١٣)	١٤٠,٤٦٢,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٣)	٢,٩٠٥,٥٧٨,٠٠	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٤,٥٠٦,٢٣٤,٠٠	١٤,٦٥٥,١١٧,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨,٥٨٠,٢٢٣,٠٠	١٤,٧٧٧,٨٣٦,٠٠

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

البيان	إيضاح	غير مقبدة ريال سعودي	مقبدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤ م
بيود الدخل :							
تبرعات نقدية غير مقبدة		٩٥٠,٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠,٢٥٣,٠٠	٩٥٠,٢٥٣,٠٠	١,٠٦٢,٥٠٧,٠٠
تبرعات نقدية مقبدة	(١٤)	٠,٠٠	٢٩٦,٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩٦,٢٦٨,٠٠	٢٩٦,٢٦٨,٠٠	٣٩٩,٧٥٤,٠٠
تبرعات نقدية أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٢,٨١٩,٠٠	١٦٢,٨١٩,٠٠	١٦٢,٨١٩,٠٠	١٨٤,٢٦٦,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠
عائد استثمارات		٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات تجارات	(١٥)	٣٧٣,١٦٤,٠٠	٤٤,٤١٣,٠٠	٠,٠٠	٤١٧,٥٧٧,٠٠	٤١٧,٥٧٧,٠٠	٣٦٦,١٢٥,٠٠
إيرادات أخرى - استرداد ضريبي		١٧,٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٤٧٤,٠٠	١٧,٤٧٤,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول النقدية المحررة من القيود	(١/١٣)	٣٧١,٨٥٠,٠٠	(٣٧١,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/١٣)	١٦٠,٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	(١٦٠,٤٥٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بيود الدخل :		٢,٠٧٦,٥٩٤,٠٠	٩٥,٤٦٢,٠٠	٢,٣٥٨,٠٠	٢,١٧٤,٤١٤,٠٠	٢,١٧٤,٤١٤,٠٠	٢,٢٨٣,٤٠٢,٠٠
المصروفات :-							
مساعداة الزكاة		١٢٦,٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	٢٦٧,٥٥٠,٠٠
مصرفوات البرامج والأنشطة	(١٦)	١,١٤١,٦٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٤١,٦٠٢,٠٠	١,١٤١,٦٠٢,٠٠	١,٠٥٧,٩٠٨,٠٠
مصرفوات التشغيل المحملة على الشاغل		١٢٩,٠٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩,٠٥٦,٠٠	١٢٩,٠٥٦,٠٠	١٣٢,٢٢٧,٠٠
مصرفوات حوكمة		٩,٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٧٧٧,٠٠	٩,٧٧٧,٠٠	٢,٦١٥,٠٠
مصرفوات الأوقاف		١٦,٠٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٣٠,٠٠	١٦,٠٣٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات جمع أموال		١٦,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٢٦٠,٠٠	١٦,٢٦٠,٠٠	٦٥,٣١٦,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٢٧٩,١٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٩,١٦٦,٠٠	٢٧٩,١٦٦,٠٠	٢٣٥,٧١٧,٠٠
مصرفوات الاستثمار		١٣,٤٧٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٤٧٨,٠٠	١٣,٤٧٨,٠٠	٨٥,٤٠٣,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤٢٧,٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٧,٨٤٤,٠٠	٤٢٧,٨٤٤,٠٠	٣٦٨,٣٦٦,٠٠
إحتفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	(٩)	١٦٠,٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠
إجمالي المصروفات :		(٢,٣٢٣,٢٩٧,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٣٧٨,٥٥٥,٠٠)	(٢,٣٢٣,٢٩٧,٠٠)	(٢,٣٢٣,٢٩٧,٠٠)	(٢,٣٧٨,٥٥٥,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٢٤٦,٧٠٣,٠٠)	٩٥,٤٦٢,٠٠	٢,٣٥٨,٠٠	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(٩٥,١٥٣,٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٢٤٦,٧٠٣,٠٠)	٩٥,٤٦٢,٠٠	٢,٣٥٨,٠٠	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(٩٥,١٥٣,٠٠)
الدخل الشامل الآخر		١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		١,٠٤٥,٦٧٦,٠٠	٩٥,٤٦٢,٠٠	(١,٢٩٠,٠٢١,٠٠)	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	(٩٥,١٥٣,٠٠)

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني

شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

ترخيص رقم ٢٦٧

(٦)

الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٤,١٩٥,٥٩٩	١٤,٦٥٥,١١٧
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٢٤٦,٧٠٣)	٩٥,٤٦٢	٢,٣٥٨	(١٤٨,٨٨٣)
الدخل الشامل الآخر	-	١,٢٩٢,٣٧٩	-	(١,٢٩٢,٣٧٩)	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	١,٠٤٥,٦٧٦	٩٥,٤٦٢	(١,٢٩٠,٠٢١)	(١٤٨,٨٨٣)
لكون الاحصائيات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	١١,٤٦٠,١٩٤	١٤٠,٤٦٢	٢,٩٠٥,٥٧٨	١٤,٥٠٦,٢٣٤

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



(٧)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٩٥,١٥٣,٠٠)	(١٤٨,٨٨٣,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٦٨,٣٦٦,٠٠	٤٢٧,٨٤٤,٠٠	مصروفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات
١٦٠,٤٥٣,٠٠	١٦٠,٤٥٣,٠٠	مصروفات إهلاكات عقارات الأوقاف
٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤,١٦١,٠٠	٢٩,٢٧٠,٠٠	المكون من نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
١١,٨٠٠,٠٠	(٣٠,٣٠٠,٠٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥,١٧٥,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(٨,٧٢٨,٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠)	المسدد من نهاية الخدمة خلال العام
٤٥٨,٧٢٤,٠٠	٤٣٨,٣٨٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١١٣,٦٠٣,٠٠)	(٣,٤٧٩,٠٠٨,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في استثمارات طويلة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في استثمارات وقفية
(٧٠٣,٦٠٣,٠٠)	(٣,٤٧٩,٠٠٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٣,٩٢٥,٠٠٠,٠٠	التغير في القروض
٠,٠٠	٣,٩٢٥,٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٤٤,٨٧٩,٠٠)	٨٨٤,٣٧٦,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٤,٩١٥,٩٣٩,٠٠	٤,٦٧١,٠٦٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٤,٦٧١,٠٦٠,٠٠	٥,٥٥٥,٤٣٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.ش.م.ح.)
٥٨٠٥٥٥٩٠٠٠٠٠٠

محافظة باني - عسور - المملكة العربية السعودية

[illegible]

القرار الصادر خلال العام الممضي ٣١٧٩،٠٨ راجع بموجب وثيقة تملكه نقار رقم ٥٨١٧٣،...١٧٣ / ١٢ / ٢٨ هـ - ١٤٤٦



الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن الكريم بمركز بارقي
نويش رقم (٣٤٧)

٨- الأصول غير الملموسة ومجموع اطلالها في ٢٠٢٥/١٢/٣١

[illegible]

شركة عبد الله شاهر القحطاني
للإستشارات الهندسية
شخص واحد ذ.م.م.
س.ت. ٥٨٥٥٥٩٠٧
تاريخ إصدار رقم ٢٦٧

محافظة باني - عصور - المملكة العربية السعودية

الأوقاف أهله عليه ملك الجمعية وتم الصرف على المباني من تبرعات الأوقاف .



إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق
 الكيان القانوني : جمعية أهلية
 العنوان : محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

١ : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق المسجلة برقم ٣٤٤٧ بتاريخ ١٤/٠٧/١٤٤١ هـ أتمت شهادة التسجيل اشرف 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 ٢٢/٠٨/٢٠٢٦ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي لسنة المالية من ١/١/٢٠٢٥ م حتي ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

١/٢ : 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 .

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

- لتلزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ و تاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦ هـ ولاتحتم التنفيذ وذلك عن طريق ما يلي :-
- ١- جمع التبرعات التقليدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات مالية او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة وبمضمّن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها وبلغ المراد جمعه . ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف اليهما اسبق
 - ٣- تلزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير وجهه الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراجعات شروط المبرع ان وجدت
 - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وبضد ذلك في إيصال اسلام ذو رقم مسلسل وتسلم نسخة منه للمبرع .
 - ٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين يتوقع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦- في حال وجود تبرعات دوليّة يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها .
 - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والعمرات المقررة .

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية لمراجعين والمحاسبين (في العنايات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) - و وفقاً للمعايير و اللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح لشركة عبدالله شاهر القحطاني

شركة عبدالله شاهر القحطاني
 للاستشارات المحاسبية
 شخص واحد م.م. ١

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس 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 إن وجدت فهذه بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المسألات غير المفادقة للربح والمخيار الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات الحالية 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 -

العقارات والآلات والمعدات وعقارات الأوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات وعقارات الأوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقارات والآلات والمعدات وعقارات الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، أما مصاريف التصيّنات فتعتبر مصاريف رأسمالية تعدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

العقارات الاستثمارية :

يتم إثبات العقارات الاستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الاستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والآلات والمعدات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

الأصول غير الملموسة :

يتم بحملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي تدرى الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم اطلاقها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة ب ٦,٦ سنوات .

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة ويتم تسجيل تلك 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 عبارة 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارقترخيص رقم (٢٦٧)محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١مالأصول 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 مرشطة 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

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرشطة 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 الهادئة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الأيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات والعينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحويل في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأشغلة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعمليات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات 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 .

إعادة التوبيع :

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



٤- النقد وما في حكمه :

التبيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالمتنوع		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي تبرعات		١,٥٠٠,٣٣٦,٠٠٠	١,٤٥٩,٨٥٧,٠٠٠
مصرف الراجحي الحساب العام		٥٢,٤٣٢,٠٠٠	١,٧٨٩,٠٥٠,٠٠٠
مصرف الراجحي الزكاة		٩٩٦,٠٠٠	١٢٧,١٠٢,٠٠٠
مصرف الراجحي الوقف		٢,٢٧٥,٥٨٩,٠٠٠	١,٥٢٣,٧٣٩,٠٠٠
مصرف الراجحي دار أم المؤمنين		٢٢,١٩٥,٠٠٠	٣٩,٤٢٣,٠٠٠
مصرف الراجحي دار خديجة		٨,٤٠٣,٠٠٠	٣٥,٩١٣,٠٠٠
مصرف الراجحي معهد إبداع المعلمات		١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠
مصرف الراجحي دار غلمة الزهراء		١١,٢٣٩,٠٠٠	٣٠,٨٦٩,٠٠٠
مصرف الراجحي دار زينب		٥,٩٥٢,٠٠٠	١٩,٤١٢,٠٠٠
مصرف الراجحي دار عائشة		٢,٩٦٢,٠٠٠	٢١,٨٩٤,٠٠٠
البنك الأهلي		٤٨٢,٤٩٦,٠٠٠	٥٠٠,٥٨٢,٠٠٠
مصرف الراجحي - مكتب جمعة ربيعة		٨,٤٥٠,٠٠٠	١٤,٥٨٩,٠٠٠
المجموع		٤,٦٧١,٠٠٦,٠٠٠	٥,٥٥٥,٤٣٩,٠٠٠

تم إعادة توزيع رصيد ح/ الراجحي مكتب جمعة ربيعة بأول السنة من حساب العهد بمبلغ ٨٤٥٠ ريال -

٥- مدينون ونعم مدينة اخرى :

التبيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
نعم العاملين		١٣,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٧٠٠,٠٠٠
المجموع		١٣,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٧٠٠,٠٠٠

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٨- استثمارات طويلة الاجل :

التبيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
استثمارات مع معهد سواعد التنمية العالي للتدريب		٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠

* لتعمل 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 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- عقارات وآلات ومعدات الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٩: يتمثل ناظر الوقف في مجلس إدارة الجمعية ومصارف الوقف في دعم أنشطة الجمعية .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
ت. ٢٦٧
ترخيص رقم ٢٦٧

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
تعاب نهاية مستحقة	٥,١٧٥,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠
المجموع	٥,١٧٥,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠

١١- قروض :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
تمويل لتموي مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي لشراء مبنى الاستثماري في خميس مشيط	٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تمويل وقف منافع	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣,٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الجزء المتداول من القروض	١,٩٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الجزء غير المتداول من القروض	١,٩٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

بيانات القروض :-

١- قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التمويلي

بلغ القرض ٢٤٢٥٠٠٠ ريال بسدد على ١٠ سنوات من ٢٠٢٦/٠١/٠١ حتى ٢٠٣٥/٠٧/٠١ مبلغ القسط ٢٤٢٥٠٠ ريال كل ٦ شهور ويبلغ الجزء المتداول من القرض مبلغ ١,٩٨٥,٠٠٠ ريال تسدد عام ٢٠٢٦م بعدد ٢ قسط وقيمة ٨ أقساط يتبلغ ١,٩٤٠,٠٠٠ ريال لسدداً بعد عام ٢٠٢٦م وتعتبر الجزء غير المتداول من القرض

٢- قرض وقف منافع

بلغ القرض ١٥٠٠٠٠٠ ريال بسدد على ١٢ قسط خلال عام ٢٠٢٦م وتعتبر القرض متداولاً .

١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
رصيد مخصص نهاية الخدمة أول العام	١١٧,٥٤٤,٠٠٠	١٠٢,١١١,٠٠٠
المستخرج من المخصص خلال العام	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٧٢٨,٠٠٠)
المكون خلال العام	٢٩,٢٧٠,٠٠٠	٢٤,١٦٦,٠٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١٤٣,٨١٤,٠٠٠	١١٧,٥٤٤,٠٠٠

١٣- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة (١/١٣)	الأوقاف (٢/١٣)	ريال	ريال
رصيد أول العام	١٠,٤١٤,٥١٨,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠٠	١٤,٦٥٥,١١٧,٠٠٠	١٤,٧٥٠,٢٦٩,٠٠٠
إعادة توزيع رصيد أول العام	١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٢٤٦,٧٠٣,٠٠٠)	٩٥,٤٦٢,٠٠٠	٢,٣٥٨,٠٠٠	(١٤٨,٨٨٣,٠٠٠)	(٩٥,١٥٣,٠٠٠)
رصيد آخر العام	١١,٤٦٠,١٩٤,٠٠٠	١٤٠,٤٦٢,٠٠٠	٢,٩٠٨,٥٧٨,٠٠٠	١٤,٥٠٩,٢٣٤,٠٠٠	١٤,٦٥٥,١١٧,٠٠٠

تم إعادة توزيع صافي الأصول غير المقيدة من صافي أصول الأوقاف بمبلغ ١٢٩٢٣٧٩ ريال وهذا التوزيع عبارة عن قيمة

مجمع الاهلاك الخاص بالسنوات السابقة لعقارات الأوقاف (مباني) .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز بارق

ترخيص رقم (٣٤٤٧)

محافظة بارق - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
زكاة	٠,٠٠	١٢٦,٦٣١,٠٠	(١٢٦,٦٣١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة حلقات	٠,٠٠	٣٤,٩٥٠,٠٠	(٣٤,٩٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة عبدالله السبيعي لمبادرة حافظ	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١٩,٠٠)	٤٤,١٨١,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
دعم الدورة القرآنية الصيفية	٠,٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠	(١٠٠,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات منصة تبرع	٠,٠٠	٢٦,٤٠٩,٠٠	(٢٦,٤٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع عام وواوامر مستديمة النور	٠,٠٠	١٠٤,٧٠٩,٠٠	(١٠٤,٧٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات النور	٠,٠٠	٤٤,٤١٣,٠٠	(٤٤,٤١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة عبدالله السبيعي لبرنامج بيوت مطمانه	٠,٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠	(٨,٤١٩,٠٠)	٩٦,٢٨١,٠٠	٠,٠٠
دعم دورة الرمضانية المكثفة (مؤسسة محمد عبدالله العاجد)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٦٧,٣١٢,٠٠	(٣٧١,٨٥٠,٠٠)	١٤٠,٤٦٢,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠

٢/١٣ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	التسويات خلال العام	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أصول ثابتة اوقاف	٤,٠١١,٣٣٣,٠٠	(١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠)	٠,٠٠	(١٦٠,٤٥٣,٠٠)	٢,٥٥٨,٥٠١,٠٠
ربع اوقاف	١٨٤,٢٦٦,٠٠	٠,٠٠	١٦٢,٨١١,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,٠٧٧,٠٠
المجموع	٤,١٩٥,٥٩٩,٠٠	(١,٢٩٢,٣٧٩,٠٠)	١٦٢,٨١١,٠٠	(١٦٠,٤٥٣,٠٠)	٢,٩٠٥,٥٧٨,٠٠

تم إعادة تبويب صافي الأصول غير المقيدة من صافي أصول الأوقاف بمبلغ ١٢٩٢٣٧٩ ريال وهذا التبويب عبارة عن قيمة مجمع الاهلاك الخاص بالسنوات السابقة لعقارات الأوقاف (مبانى) .



١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
كفالة خفقات	٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٠,٠٠٠
دعم مؤسسة خيرية الخيري لارتاح بيوت سبلات	٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة خيرية الخيري لارتاح بيوت سبلات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مؤسسة خيرية الخيرية (مؤسسة خيرية خيرية)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم التوراة القرآنية العنيفة	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
إيرادات مقبلة تبرع	٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٩,٠٠٠
تبرع علم ولوامر مستهبة التور	٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٩,٠٠٠
دعم برنامج السقا للحفقات والتور	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٩٦,٢٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٦,٢٦٨,٠٠٠

١٥ - إيرادات ايجارات :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
ربع مبني الوالدين	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ربع مبني تاج الوقار	٧٧,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٧,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ربع دار فاطمة	٠,٠٠٠	٣٠,٠١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠١٣,٠٠٠
ربع مبني الاحسان	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ايجارات اخرى	٣٣,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ربع دار زينب	٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠٠
ربع مبني اهل القرآن	١٣٦,٣٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٣٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣٧٣,١٦٤,٠٠٠	٤٤,٤١٣,٠٠٠	٤١٧,٥٧٧,٠٠٠	٤٤,٤١٣,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)
س.ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

١٦- مصروفات البرامج والأنشطة:

البرامج	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
رواتب	٢٥٠,٠٥٣,٠٠	٢٥٨,٨٩٥,٠٠
كهرباء ومياه الدور	١٩,٣٠٥,٠٠	١٩,١٣٣,٠٠
برامج ومطبوعات	١,٥٧٠,٠٠	٣,٦٨٧,٠٠
برنامج مناهج لتعليم القرآن الكريم	٠,٠٠	١,٠٣١,٠٠
الدعاية والاعلام	٢١٨,٤٨٥,٠٠	٢٩٨,٠٢٠,٠٠
حفل تكريم	٠,٠٠	٣,٦٦٧,٠٠
البرامج الموسمية	١٠٥,٤٥٤,٠٠	٨٧,٤٠٦,٠٠
صيانة مقر الجمعية ودور التحفيظ السنائية	١٩,٠٨٥,٠٠	٢٧,٥٢٨,٠٠
مصروفات كفالة حلقات	١٧,٠٩٥٧,٠٠	١٣١,٥٩٩,٠٠
الحلقات المدعومة من منصة تبرع	٢٦,٤٠٩,٠٠	٤١,٦٤٠,٠٠
مصروفات دور تحفيظ القرآن	٥٥,٢١٦,٠٠	٣٦,٧٦٠,٠٠
رواتب المعلمين والمشرفين بالدراسات	٢٧٥,٠٩٨,٠٠	١٤٨,٥٤٢,٠٠
المجموع	١,١٤١,٦٠٢,٠٠	١,٠٥٧,٩٠٨,٠٠

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

البرامج	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
رواتب واجور وبدلات	١٧٤,٨٢٤,٠٠	١١٤,٢٢٧,٠٠
تجديد القامات وناشيرات	٠,٠٠	١٠,٥٥٠,٠٠
كهرباء ومياه	٨,٧٤٨,٠٠	٨,٢١٠,٠٠
مفريات عمل داخلية	٤,١٤٨,٠٠	٠,٠٠
اتعاب مهنية واستشارات	١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠
هاتف	٤,٥٤٥,٠٠	٧,١٣٢,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٦,٦٢١,٠٠
ضيافة	٢,٠٣٩,٠٠	٧,٤٥١,٠٠
اجور عمال	١,٥٥٠,٠٠	٩٢٠,٠٠
الصيانة والإصلاح	٣٨٠,٠٠	٣,٠٢٧,٠٠
مستلزمات المطبخ	٥٠٦,٠٠	١,٠٩٧,٠٠
أدوات نظافة	١١٧,٠٠	٤٣٢,٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٨,٩٢٦,٠٠	٢٢,٠٢٤,٠٠
رسوم حكومية	٣٠٠,٠٠	٣,٧٢٨,٠٠
مستلزمات مكتبة	٤٨٠,٠٠	٦٥٦,٠٠
بريد والتصالات	٩٠٠,٠٠	٩٤٧,٠٠
لوازم والمحروقات	٥٥٣,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية	٩,٩٣٠,٠٠	١١,٠١٤,٠٠
مزايا ومبالغ الموظفين	٣٠,٨٧٠,٠٠	٢٤,١٦١,٠٠
تأمين سيارات	٠,٠٠	١,٦٥٠,٠٠
مصروفات شحن	٠,٠٠	١,٥٢٠,٠٠
المجموع	٢٧٩,١٦٦,٠٠	٢٣٥,٧١٧,٠٠

١٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/١١/٠٢ هـ الموافق : ٢٠٢٦/٠٤/١٩ م .

١٩- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري

على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧