Abdullah Shaher Al-Qahtani Company
For Accounting Consultations
One Person - Professional Limited Liability
C.T: 5855255907 - License No. 267

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت 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
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية

البيـــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٥
ائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)	٨-١٩

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company
For Accounting Consultations
One Person - Professional Limited Liability
C.T: 5855255907 - License No. 267

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: –

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م 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 لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الاخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

لفت إنتباه :-

نود أن نلفت الإنتباه إلي ماورد بالايضاح رقم (٨) الخاص بالاستثمارات في مؤسسات تابعة فإن القوائم المالية لروضة جواهر الأمل قد أعدت و أعتمدت من قبل إدارة الروضة وتحت مسئوليتها ولم يتم مراجعتها من قبلنا ..هذا ولم يتم تعديل راينا بناءا على هذا الأمر

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

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

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

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 مالم تعتزم الادارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الادارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري 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 جوهري 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 او 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 نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

– التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 .

– تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

– التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث او 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 تأكد جوهري 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 فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

– تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١-تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت 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 : ٢٠٢٦/٠٤/٢٧م

الموافـــــق : ١٤٤٧/١١/١٠هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشـــــارات المحاسبية
عبـــــدالله شـــــاهر
تـــــــرخيص رقم ٢٦٧

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

البيـــــــان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٠٣٨,٥٩٩,٠٠	٥,١٧٥,٠٢٩,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٥)	٢٥٨,٥٥٣,٠٠	٩٢,٢٢٨,٠٠
إيرادات مستحقة		٤,١٩١,٩٥٣,٠٠	٤,٣٧٢,٣٣٣,٠٠
المستودعات	(٦)	٧٦,٢٥٩,٠٠	٧٦,٢٥٩,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨,٥٦٥,٣٦٤,٠٠	٩,٧١٥,٨٤٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات والعقارات الاستثمارية بالصافي	(٧)	٨٠٠,٢٢١,٠٠	٩٤٨,٨١٥,٠٠
استثمارات في مؤسسات تابعة	(٨)	٨٦,٤٣٥,٠٠	٨٧,٢١٥,٠٠
استثمارات غير متداولة – اسهم (نادك)		١,٠٦٩,٠٠	١,٠٦٩,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٨٨٧,٧٢٥,٠٠	١,٠٣٧,٠٩٩,٠٠
أصول أوقاف:			
عقارات الأوقاف بالصافي	(٩)	٥٢,١٨٧,٧٠٠,٠٠	٥٣,٥٠٨,٣٥٩,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ – وقف الإحسان		٢,٣٩٢,٦٠٧,٠٠	٤٦٠,٩٠٣,٠٠
استثمارات وقفية – صندوق احسان الوقفي	(١٠)	١,٠٠٧,١٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٥٥,٥٨٧,٤٠٧,٠٠	٥٣,٩٦٩,٢٦٢,٠٠
إجمالي الأصول		٦٥,٠٤٠,٤٩٦,٠٠	٦٤,٧٢٢,٢١٠,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١١)	٣٣,١٩٦,٠٠	٢٨,٧٣٩,٠٠
إيرادات مقدمة (ريع أوقاف)		١٨٨,٨٤٩,٠٠	٢٤٢,٩٨٣,٠٠
أرصدة دائنة أخري	(١٢)	٩٣,٨٨٢,٠٠	١٢٤,٣٣٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣١٥,٩٢٧,٠٠	٣٩٦,٠٥٩,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٣)	٦٥٨,٨٩٦,٠٠	٦٠٧,٠٩٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٥٨,٨٩٦,٠٠	٦٠٧,٠٩٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٩٧٤,٨٢٣,٠٠	١,٠٠٣,١٥٢,٠٠
صافي الأصول:	(١٤)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢٤,٦١٢,٠٠	(١٥,٣١٧,٩٧٤,٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(١/١٤)	٢,٧٠٦,٤٩٥,٠٠	١,٩٨٠,٢٤٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٤)	٦٠,٨٣٤,٥٦٦,٠٠	٧٧,٠٥٦,٧٨٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦٤,٠٦٥,٦٧٣,٠٠	٦٣,٧١٩,٠٥٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٥,٠٤٠,٤٩٦,٠٠	٦٤,٧٢٢,٢١٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٥م غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤م إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣,٥٣٠,٨٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٣٠,٨٩٠,٠٠	٤,٧٩٠,١١٩,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة واوقاف	(١٥)	٠,٠٠	٤,٣١١,٩٧٠,٠٠	٦٢٦,٥٧٠,٠٠	٤,٩٣٨,٥٤٠,٠٠	٣,٩٥٨,٧٢٦,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	٧٩,٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٢٣٤,٠٠	٧٧,٦٠٩,٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٠,٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات لبناء وقف		٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠,٥٦٣,٠٠	٣٤٠,٥٦٣,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠	٢٠,٢٣٥,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٢٣٥,٠٠	٦,٣٣٥,٠٠
تبرعات تخفيض إلتزام		٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٦,٠٠	٦,٧٧٩,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١,٠١٨,٣٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠١٨,٣٩٨,٠٠	٥٣٤,٩٣٢,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٩,٥٠٠,٠٠
أرباح استثمارات في الروضات		٣٨٣,٣٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٣,٣٤٩,٠٠	٢٠٦,٢٧٠,٠٠
أرباح استثمارات وقفية		٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات ايجارات		١,٦٧٧,٧٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٧,٧٤١,٠٠	١,٦٦٣,٦٨٦,٠٠
إيرادات أخرى		٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	٨,٥٦٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٤)	٤,٧٧٣,٠٩٨,٠٠	(٤,٧٧٣,٠٩٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٤)	٣,٣١٦,١٨٩,٠٠	٠,٠٠	(٣,٣١٦,١٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بنود الدخل :		١٤,٧٥٩,٤٧١,٠٠	(٢٥١,٦٥٩,٠٠)	(٢,٣٤٩,٠٥٦,٠٠)	١٢,١٥٨,٧٥٦,٠٠	١١,٥٢٢,٥١٦,٠٠
المصروفات :-						
مساعدات الزكاة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٧)	٨,٧٦٩,٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٧٦٩,٣٨٣,٠٠	٩,٠٤٥,٧٥٦,٠٠
مساعدات عينية		٢٠,٢٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٢٣٥,٠٠	٦,٣٣٥,٠٠
مصروفات حوكمة		١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات الاوقاف		٦,٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٦٣٠,٠٠	٧٥,٠٥٥,٠٠
مصروفات جمع اموال		٧٢٩,١٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٩,١٥٩,٠٠	٩٠٧,٥٦٣,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	١,٤٩٢,٨٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٩٢,٨٤٥,٠٠	١,٥٨٢,٥٨٦,٠٠
إستهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	١٦٥,١٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥,١٠٢,٠٠	١١٢,٩٣٧,٠٠
استهلاك عقارات الأوقاف	(٨)	١,٣٨٤,٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٨٤,٤٨٥,٠٠	٥٦٦,٠٨٣,٠٠
اجمالي المصروفات :		(١٢,٥٧٩,٨٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٥٧٩,٨٣٩,٠٠)	(١٢,٣٧٠,٣١٥,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره		٢,١٧٩,٦٣٢,٠٠	(٢٥١,٦٥٩,٠٠)	(٢,٣٤٩,٠٥٦,٠٠)	(٤٢١,٠٨٣,٠٠)	(٨٤٧,٧٩٩,٠٠)
خسائر بيع أصول		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٣٣٣,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمره		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٣٣٣,٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٢,١٧٩,٦٣٢,٠٠	(٢٥١,٦٥٩,٠٠)	(٢,٣٤٩,٠٥٦,٠٠)	(٤٢١,٠٨٣,٠٠)	(٩٢٠,١٣٢,٠٠)
الدخل الشامل الأخر		١٣,٦٦٢,٩٥٤,٠٠	٩٧٧,٩٠٨,٠٠	(١٣,٨٧٣,١٦٤,٠٠)	٧٦٧,٦٩٨,٠٠	٥١,٠٠١,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		١٥,٨٤٢,٥٨٦,٠٠	٧٢٦,٢٤٩,٠٠	(١٦,٢٢٢,٢٢٠,٠٠)	٣٤٦,٦١٥,٠٠	(٨٦٩,١٣١,٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	(١٥,٣١٧,٩٧٤,٠٠)	١,٩٨٠,٢٤٦,٠٠	٧٧,٠٥٦,٧٨٦	٦٣,٧١٩,٠٥٨
التغير في صافي الأصول خلال العام	٠,٠٠	٢,١٧٩,٦٣٢	(٢٥١,٦٥٩)	(٢,٣٤٩,٠٥٦)	(٤٢١,٠٨٣)
الدخل الشامل الاخر	٠,٠٠	١٣,٦٦٢,٩٥٤	٩٧٧,٩٠٨	(١٣,٨٧٣,١٦٤)	٧٦٧,٦٩٨
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	١٥,٨٤٢,٥٨٦	٧٢٦,٢٤٩	(١٦,٢٢٢,٢٢٠)	٣٤٦,٦١٥
تكوين الاحتياطيات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٥٢٤,٦١٢	٢,٧٠٦,٤٩٥	٦٠,٨٣٤,٥٦٦	٦٤,٠٦٥,٦٧٣

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــان		٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :			
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٤٢١,٠٨٣,٠٠)	(٩٢٠,١٣٢,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :			
مصروفات إهلاكات العقارات والالات والمعدات		١٦٥,١٠٢,٠٠	١١٢,٩٣٧,٠٠
مصروفات إهلاكات عقارات الأوقاف		١,٣٨٤,٤٨٥,٠٠	٥٦٦,٠٨٣,٠٠
المكون من نهاية الخدمة خلال العام		٨٨,١٣٢,٠٠	١٠١,٧٦٨,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزمات المتداولة :			
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخري		(١٦٦,٣٢٥,٠٠)	١٣,٦٠٢,٠٠
التغير في الإيرادات المستحقة		١٨٠,٣٨٠,٠٠	(٥٤٧,٩٢٣,٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة		٤,٤٥٧,٠٠	(٣٢٤,٣٣٢,٠٠)
التغير في أرصدة دائنة أخرى		(٣٠,٤٥٥,٠٠)	(١٢٩,٧٢١,٠٠)
التغير في الإيرادات المقدمة		(٥٤,١٣٤,٠٠)	٥١,٣٥٨,٠٠
المسدد من نهاية الخدمة خلال العام		(٣٦,٣٢٩,٠٠)	(٧٠,١٩٧,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١)	١,١١٤,٢٣٠,٠٠	(١,١٤٦,٥٥٧,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :			
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والالات والمعدات		(١٦,٥٠٨,٠٠)	(٢,٩٥٨,٠٠)
نقدية محصلة من بيع العقارات والالات والمعدات		٠,٠٠	٦٩٧,٣٣٣,٠٠
نقدية (مدفوعة) لشراء مشروعات تحت التنفيذ		(١,٩٣١,٧٠٤,٠٠)	(٣١٦,٨٩٠,٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات اوقاف		(٦٣,٨٢٦,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٢)	(٢,٠١٢,٠٣٨,٠٠)	٣٧٧,٤٨٥,٠٠
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
تسويات سنوات سابقة		٧٦٧,٦٩٨,٠٠	٥١,٠٠١,٠٠
التغير في الاستثمارات		٧٨٠,٠٠	٣٤,٦٠٩,٠٠
استثمارات وقفية – صندوق احسان الوقفي		(١,٠٠٧,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٣)	(٢٣٨,٦٢٢,٠٠)	٨٥,٦١٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(١+٢+٣)	(١,١٣٦,٤٣٠,٠٠)	(٦٨٣,٤٦٢,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام		٥,١٧٥,٠٢٩,٠٠	٥,٨٥٨,٤٩١,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام		٤,٠٣٨,٥٩٩,٠٠	٥,١٧٥,٠٢٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- العقارات والالات والمعدات والعقارات الاستثمارية ومجمع استهلاكاتها في ٢٥/١٢/٣١

(٧/١) العقارات والالات والمعدات الجمعية :

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراضـي	٠%	٧٤,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٣٠٠,٠٠	٧٤,٣٠٠,٠٠
مباني – ملك الجمعية	٤%	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠
مباني علي ارض الغير	٤%	١,٠٧٤,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٧٤,٤٩٦,٠٠	٤٩٦,٤٣٩,٠٠	٤٢,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩,٤١٩,٠٠	٥٣٥,٠٧٧,٠٠	٥٧٨,٠٥٧,٠٠
تحسينات في مباني على أرض الغير	٢٠%	١٩٣,٨٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣,٨٢٤,٠٠	١٩٣,٨٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣,٨٢٣,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
السيارات	٢٠%	١٨٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٥٠٠,٠٠	١٨٤,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٤٩٦,٠٠	٤,٠٠	٤,٠٠
أثاث ومفروشات	١٠%	٩٨٣,٨٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨٣,٨٥٦,٠٠	٨٢٦,٥٢٨,٠٠	٩٨,٣٨٦,٠٠	٠,٠٠	٩٢٤,٩١٤,٠٠	٥٨,٩٤٢,٠٠	١٥٧,٣٢٨,٠٠
أجهزة كمبيوتر	٢٥%	٣٩٦,١٣١,٠٠	٤٢٦,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦,٥٥٧,٠٠	٣٩٣,٧٢٧,٠٠	٢,٤٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦,١٣٣,٠٠	٤٢٤,٠٠	٢,٤٠٤,٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	١٥%	٩٦,٣٣٦,٠٠	٢,٢٣٦,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٥٧٢,٠٠	٩٦,٣٣٥,٠٠	١,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧,٥٨٥,٠٠	٩٨٧,٠٠	١,٠٠
الآت ومعدات مكتبية	١٥%	٧١,٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١,٦٨٤,٠٠	٧١,٦٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١,٦٨٣,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
لوحة دعاية وإعلان	١٠%	٢٢,٩٦٠,٠٠	٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٧٨٦,٠٠	١٨,٥٢٤,٠٠	١,١٨٩,٠٠	٠,٠٠	١٩,٧١٣,٠٠	٤,٠٧٣,٠٠	٤,٤٣٦,٠٠
صناديق تبرعات	٥٠%	٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠	٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
أجهزة كهربائية	١٥%	١٠٣,٨٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣,٨٦٦,٠٠	١٠١,٤٤١,٠٠	١,٠٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٠٢,٤٨٠,٠٠	١,٣٨٦,٠٠	٢,٤٢٥,٠٠
أجهزة إلكترونية	٢٥%	١٧٣,٧٢٨,٠٠	٦,٦٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٤١٣,٠٠	١٧٢,٧٤٩,٠٠	١,٨٠٤,٠٠	٠,٠٠	١٧٤,٥٥٣,٠٠	٥,٨٦٠,٠٠	٩٧٩,٠٠
أجهزة أمن وسلامة	١٠%	٧,٢٢٩,٠٠	٦,٠٩١,٠٠	٠,٠٠	١٣,٣٢٠,٠٠	٤,٢٥٢,٠٠	١,٣٣٢,٠٠	٠,٠٠	٥,٥٨٤,٠٠	٧,٧٣٦,٠٠	٢,٩٧٧,٠٠
الإجمالي (٧/١)		٣,٤٨٣,١٥٠,٠٠	١٦,٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	٣,٤٩٩,٤١٤,٠٠	٢,٥٦٨,٢٣٦,٠٠	١٥٤,٣٨٦,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٢٢,٦٢٢,٠٠	٧٧٦,٧٩٢,٠٠	٩١٤,٩١٤,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

(٧/٢) العقارات والالات والمعدات مكتب الرونة :

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الإستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	إستهلاك العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أثاث ومفروشات	%١٠	١٠٧,٠٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧,٠٤٠,٠٠	٧٣,١٤٤,٠٠	١٠,٧٠٤,٠٠	٠,٠٠	٨٣,٨٤٨,٠٠	٢٣,١٩٢,٠٠	٣٣,٨٩٦,٠٠
أجهزة كمبيوتر	%٢٥	٥٣,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٩٠٤,٠٠	٥٣,٩٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٩٠٣,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
أجهزة كهربائية	%١٥	٩,٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٢٩٠,٠٠	٩,٢٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٢٨٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
أجهزة إلكترونية	%٢٥	٣,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٢٠,٠٠	٣,٦١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦١٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٦١,٨٥٠,٠٠	٢٤٤,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٠٩٤,٠٠	٦١,٨٤٩,٠٠	١٢,٠٠	٠,٠٠	٦١,٨٦١,٠٠	٢٣٣,٠٠	١,٠٠
تحسينات مباني	%٢٠	٣٨,٦٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٦٢٨,٠٠	٣٨,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٦٢٧,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
الإجمالي(٧/٢)		٢٧٤,٣٣٢,٠٠	٢٤٤,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤,٥٧٦,٠٠	٢٤٠,٤٣١,٠٠	١٠,٧١٦,٠٠	٠,٠٠	٢٥١,١٤٧,٠٠	٢٣,٤٢٩,٠٠	٣٣,٩٠١,٠٠
إجمالي (١)+(٢)		٣,٧٥٧,٤٨٢,٠٠	١٦,٥٠٨,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٧٣,٩٩٠,٠٠	٢,٨٠٨,٦٦٧,٠٠	١٦٥,١٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٧٣,٧٦٩,٠٠	٨٠٠,٢٢١,٠٠	٩٤٨,٨١٥,٠٠

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

٩- عقارات اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
أراضي أوقاف	%٠	٣٣,٩٧٥,٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٩٧٥,٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٩٧٥,٣٨٠,٠٠	٣٣,٩٧٥,٣٨٠,٠٠
مباني أوقاف	%٥	٣٤,٢٥١,١٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٢٥١,١٣٠,٠٠	١٤,٧١٨,١٥٢,٠٠	١,٣٧٠,٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٨٨,١٩٧,٠٠	١٨,١٦٢,٩٣٣,٠٠	١٩,٥٣٢,٩٧٨,٠٠
تحسينات مباني وقفية	%٢٠	٢٢٤,٩٦٩,٠٠	٦٣,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨,٧٩٥,٠٠	٢٢٤,٩٦٨,٠٠	١٤,٤٤٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩,٤٠٨,٠٠	٤٩,٣٨٧,٠٠	١,٠٠
الإجمالي		٦٨,٤٥١,٤٧٩,٠٠	٦٣,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	٦٨,٥١٥,٣٠٥,٠٠	١٤,٩٤٣,١٢٠,٠٠	١,٣٨٤,٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٦,٣٢٧,٦٠٥,٠٠	٥٢,١٨٧,٧٠٠,٠٠	٥٣,٥٠٨,٣٥٩,٠٠

* تتضمن أراضي الأوقاف أراضي متبرع بها بمبلغ ١٦١٣٥٣٨٠ ريال .

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنـــــوان : خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية

: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط المسجلة برقم ٣٤٠٨ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ والشهادة سارية حتي تاريخ ٢٠٢٥/١٠/١٤م .

شهادة التسجيل

السنة المـــالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

٢/١: أهداف الجمعية :

١- تحفيظ القرآن الكريم وتصحيح تلاوته .

٢- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .

٣ - تعظيم كتاب الله تعالي لدي المجتمع .

٤ - العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

٥ - تعليم علم القرآت بين الحفاظ .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨ وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١-جمع التبرعات النقدية بما ينفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحتها الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماليه 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 ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق

٣-تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤-تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥-تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦-في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧-الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط
ترخيص رقم (٣٤٠٨)
خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية
تابع ـ الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبيه للمنشات غير الهادفه للربح) ، و وفقا للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشأت الغير هادفة للربح .

بـ-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 .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبـي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .

العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف :

تظهرالعقارات والالات والمعدات وعقارات 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 العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

العقارات الاستثمارية :

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

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط ـ عسير ـ المملكة العربية السعودية

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

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

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 .

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 واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

التبرعات / الايرادات :

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 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 انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقا لديل 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 تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التبويب:

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

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٥٠٠٧	٦٤,٦٧٦,٠٠	٢١٥,٩٢٩,٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٠٥٨	٢١٢,٣٧٨,٠٠	١٩٠,٠٠٢,٠٠
بنك الراجحي ح / ٨٨١٢	٤٩٥,٥٧٠,٠٠	٢,٠٩٤,٣٤٩,٠٠
بنك الراجحي ح / ٦٨٨٣	١٠٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٩٩١١	١٧٧,٣٤٢,٠٠	١٧,٣٦٨,٠٠
بنك الراجحي ح / ٢٩٢٥	١٩٣,٠٤٥,٠٠	٦٥,٦٨١,٠٠
بنك الراجحي ح / ٨٨١٦	٦٤,٨٦٥,٠٠	٣٤,٨٦٧,٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٠٠٠٣	٥٩١,٩٠٣,٠٠	٥٩,٣٣٥,٠٠
بنك الراجحي ح / ٤٠٠٠٦	٩,٥٠٠,٠٠	١٠,٥٥٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣٠٠٠٧	٨٨,٧٨٠,٠٠	١٠٣,١٥٠,٠٠
بنك البلاد ح / ٩٠٠٠٨	٨٦٩,٢٩٣,٠٠	٨٢١,٠١٣,٠٠
بنك البلاد ح / ٩٠٠١٦	٢٦٥,٧٤٧,٠٠	٢٦٥,٣٨٣,٠٠
بنك الإنماء ح / ٦٠٠٠	١٣١,٠٦١,٠٠	٤٤٣,٧٧٠,٠٠
بنك الإنماء ح / ٦٠٠١	١٤٨,٨٣٣,٠٠	٣٨٠,٩٧٩,٠٠
بنك الرياض ح / ٩٩٤٠	٩٦,٤١٩,٠٠	٩٦,١٢٨,٠٠
بنك الأهلي ح / ٠١٠٠	٦٢٨,١٨٥,٠٠	٣٧٦,٥٢٥,٠٠
بطاقة مسبقة الدفع بنك الراجحي رقم / ٤٤١٣٧٥	٩٠٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤,٠٣٨,٥٩٩,٠٠	٥,١٧٥,٠٢٩,٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى :

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال سعودي
مصروفات مدفوعة مقدما	٥٢,٢٧٧,٠٠	٤٧,١٠٧,٠٠
ذمم العاملين	٣٣,٤٥٢,٠٠	٤٢,٥٠٢,٠٠
ارصدة مدينة اخري	١٣,٢٦٢,٠٠	٢,٦١٩,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	١٥٩,٥٦٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٥٨,٥٥٣,٠٠	٩٢,٢٢٨,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٦- المستودعات

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي
مستودع مستلزمات مكتبية وأجهزة كمبيوتر	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مستودع أصول ثابتة – روضة ندي المستقبل	٤٣,٢٨٥,٠٠	٤٣,٢٨٥,٠٠
مستودع أصول ثابتة – روضة نبأ بأم سرار	٢٠,٩٧٤,٠٠	٢٠,٩٧٤,٠٠
المجموع	٧٦,٢٥٩,٠٠	٧٦,٢٥٩,٠٠

٧- العقارات والالات والمعدات والعقارات الاستثمارية ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- استثمارات في مؤسسات تابعة :

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي
روضة جواهر الامل	٨٦,٤٣٥,٠٠	٨٧,٢١٥,٠٠
المجموع	٨٦,٤٣٥,٠٠	٨٧,٢١٥,٠٠

٩- عقارات الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

١٠- صندوق احسان الوقفي :

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي
استثمارات في صندوق إحسان الوقفي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	–
مساهمة الافراد والجهات المانحة	٧,١٠٠,٠٠	–
المجموع	١,٠٠٧,١٠٠,٠٠	–

١١- مصروفات مستحقة :

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي
تأمينات إجتماعية	٢٤,٥٧١,٠٠	٢٠,١١٤,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٨,٦٢٥,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠
المجموع	٣٣,١٩٦,٠٠	٢٨,٧٣٩,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٢- أرصدة دائنة أخري:

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال سعودي
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك – القيمة المضافة الدائنة	٠,٠٠	١٦,٧٩٦,٠٠
آمانات لدي الغير	٩٣,٣٦٦,٠٠	١٠٧,٥٤١,٠٠
ارصدة دائنة أخرى	٥١٦,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٩٣,٨٨٢,٠٠	١٢٤,٣٣٧,٠٠

١٣- مخصص نهاية الخدمة :

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٦٠٧,٠٩٣,٠٠	٥٧٥,٥٢٢,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(٣٦,٣٢٩,٠٠)	(٧٠,١٩٧,٠٠)
المكون خلال العام	٨٨,١٣٢,٠٠	١٠١,٧٦٨,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٦٥٨,٨٩٦,٠٠	٦٠٧,٠٩٣,٠٠

١٤- صافي الاصول:

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف(٢/١٣)	الاجمـــالي ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١م الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	(١٥,٣١٧,٩٧٤,٠٠)	١,٩٨٠,٢٤٦,٠٠	٧٧,٠٥٦,٧٨٦,٠٠	٦٣,٧١٩,٠٥٨,٠٠	٦٤,٥٨٨,١٨٩,٠٠
تسويات سنوات سابقة وإعادة تبويب	١٣,٦٦٢,٩٥٤,٠٠	٩٧٧,٩٠٨,٠٠	(١٣,٨٧٣,١٦٤,٠٠)	٧٦٧,٦٩٨,٠٠	٥١,٠٠١,٠٠
التغير في صافي الأصول	٢,١٧٩,٦٣٢,٠٠	(٢٥١,٦٥٩,٠٠)	(٢,٣٤٩,٠٥٦,٠٠)	(٤٢١,٠٨٣,٠٠)	(٩٢٠,١٣٢,٠٠)
رصيد أخر المدة	٥٢٤,٦١٢,٠٠	٢,٧٠٦,٤٩٥,٠٠	٦٠,٨٣٤,٥٦٦,٠٠	٦٤,٠٦٥,٦٧٣,٠٠	٦٣,٧١٩,٠٥٨,٠٠

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٤/١- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	تسويات علي رصيد أول المدة وإعادة تبويب	الرصيد بعد التسويات	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٢٣٤,٠٠	(٧٩,٢٣٤,٠٠)	٠,٠٠
تبرعات حلقات – مكاتب اشراف (الرونة/جواهر الامل)	٤٥٤,٣١٨,٠٠	٩٢٢,٤٩٧,٠٠	١,٣٧٦,٨١٥,٠٠	٥٠٩,٧٦٥,٠٠	(١,٦٤٨,٣٥٦,٠٠)	٢٣٨,٢٢٤,٠٠
الدور النسائية المدعومة	٦١٢,٤٩٠,٠٠	٤١,٢١١,٠٠	٦٥٣,٧٠١,٠٠	١,٤٩٨,٢٠١,٠٠	(٩٥٧,٩٨٣,٠٠)	١,١٩٣,٩١٩,٠٠
حلقات البنين المدعومة	١٣٦,٥٤٥,٠٠	١٤,٢٠٠,٠٠	١٥٠,٧٤٥,٠٠	٤١٢,٢٦٣,٠٠	(٢٧٩,٧٢٨,٠٠)	٢٨٣,٢٨٠,٠٠
معهد اعداد المعلمات	١٩٠,٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٠٠٢,٠٠	٢٢,٣٧٦,٠٠	٠,٠٠	٢١٢,٣٧٨,٠٠
حلقات ومجمعات	٣٤٥,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٣٤٥,٢٧٥,٠٠	٢٥٠,٣٧٠,٠٠	(٣٦٨,٦٦٠,٠٠)	٢٢٦,٩٨٥,٠٠
برنامج تنافس	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠١٢,٠٠)	١,٩٨٨,٠٠
برنامج التميز البنين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٧٤٩,٠٠	(٢٨,٧٤٩,٠٠)	٠,٠٠
برنامج ورتل القرآني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٢٧٥,٠٠	(٣٤,٢٧٥,٠٠)	٠,٠٠
برنامج القارئ الصغير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٩٨٣,٠٠	(٤٠,٨٧٧,٠٠)	٣٦,١٠٦,٠٠
توج حافظاً	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,١٧٧,٠٠	(٤٥٠,١٧٧,٠٠)	٠,٠٠
برنامج التميز النسائي	٢,٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٢٠,٠٠	٤٠,٠٥٩,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٢٧٩,٠٠
برنامج تنافس البنين	٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠
برنامج تأصيل – بنين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج لمسة نبأ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة الضحيان الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠	(٢٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مؤسسات مانحة – برنامج الثنيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٧,٢٢٠,٠٠)	٢٢,٧٨٠,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة الماجد الخيرية	٢٠,١٤٦,٠٠	٠,٠٠	٢٠,١٤٦,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٨٤٠,٠٠)	١,٣٠٦,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة الصنوف	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة السبيعي الخيرية	١٣١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٣١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣١,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة الثميري الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	(٢٣٤,٥٧٦,٠٠)	١٦٥,٤٢٤,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة أبائمي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠	(٣٥,٢٤٠,٠٠)	٧٩,٧٦٠,٠٠
مؤسسات مانحة – مؤسسة الجميح الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(٢٥,٤٣٤,٠٠)	٧٤,٥٦٦,٠٠
مستوصف الأسرة الشامل – مسابقات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	(١٤,٥٠٠,٠٠)	١,٥٠٠,٠٠
منصة إحسان – الدعم التشغيلي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
منصة إحسان – المنظومة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دورات صيفية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٦٢٦,٠٠	(٣٤,٦٢٦,٠٠)	٠,٠٠
حلقات ومجمعات – دعم الجمعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٧٧٧,٠٠	(١٣,٧٧٧,٠٠)	٠,٠٠
الدور النسائية – دعم الجمعية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٨٤٩,٠٠	(١٤٠,٨٤٩,٠٠)	٠,٠٠
تبرعات مقيدة عينية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٢٣٥,٠٠	(٢٠,٢٣٥,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	١,٩٨٠,٢٤٦,٠٠	٩٧٧,٩٠٨,٠٠	٢,٩٥٨,١٥٤,٠٠	٤,٥٢١,٤٣٩,٠٠	(٤,٧٧٣,٠٩٨,٠٠)	٢,٧٠٦,٤٩٥,٠٠

١٤/٢- صافي أصول الاوقاف والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	تسويات علي رصيد أول المدة وإعادة تبويب	الرصيد بعد التسويات	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
أصول ثابتة اوقاف	٦٨,٤٥١,٤٧٩,٠٠	(١٤,٨٧٩,٢٩٤,٠٠)	٥٣,٥٧٢,١٨٥,٠٠	٠,٠٠	(١,٣٨٤,٤٨٥,٠٠)	٥٢,١٨٧,٧٠٠,٠٠
ريع أوقاف / تبرعات بناء وقف الاحسان	٨,٦٠٥,٣٠٧,٠٠	٠,٠٠	٨,٦٠٥,٣٠٧,٠٠	٩٦٦,١٦٣,٠٠	(١,٩٣١,٧٠٤,٠٠)	٧,٦٣٩,٧٦٦,٠٠
استثمارات في (صندوق احسان الوقفي)	٠,٠٠	١,٠٠٦,١٣٠,٠٠	١,٠٠٦,١٣٠,٠٠	٩٧٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٧,١٠٠,٠٠
المجموع	٧٧,٠٥٦,٧٨٦,٠٠	(١٣,٨٧٣,١٦٤,٠٠)	٦٣,١٨٣,٦٢٢,٠٠	٩٦٧,١٣٣,٠٠	(٣,٣١٦,١٨٩,٠٠)	٦٠,٨٣٤,٥٦٦,٠٠

تشمل التسويات على رصيد اول المدة مبلغ (١٤٩٤٣١٢٠) ريال يمثل مجمع استهلاك عقارات الأوقاف اول المدة .

تم إعادة التبويب بمبلغ (٦٣٨٢٦) ريال تمثل إضافات تحسينات وقفية خلال العام .

تشمل التسويات على رصيد اول المدة مبلغ (١٠٠٦١٣٠) ريال يمثل استثمارات في صندوق احسان الوقفي من قبل المانحين والافراد .

شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شخص واحد (ش.ش.و)
Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٠٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٥- تبرعات نقدية مقيدة :

البيـــــان	٢٠٢٥م				٢٠٢٤م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
تبرعات مكاتب الاشراف	٠,٠٠	٥٠٩,٧٦٥,٠٠	٠,٠٠	٥٠٩,٧٦٥,٠٠	٥٥٧,٣٨٧,٠٠
تبرعات الحلقات والمجمعات	٠,٠٠	٢٥٠,٣٧٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٣٧٠,٠٠	٤٥٦,٤٠٠,٠٠
تبرعات معهد إعداد المعلمات	٠,٠٠	٢٢,٣٧٦,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٣٧٦,٠٠	٢٠,٣٧٣,٠٠
تبرعات برنامج ورش القرآني	٠,٠٠	٣٤,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٢٧٥,٠٠	٧,٣٥١,٠٠
تبرعات برنامج التميز القرآني بنين	٠,٠٠	٢٨,٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٧٤٩,٠٠	١٧,٨٦٧,٠٠
تبرعات برنامج القاريء الصغير	٠,٠٠	٧٦,٩٨٣,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٩٨٣,٠٠	٣٩,٩٥٧,٠٠
برنامج القاريء الصغير – مؤسسة الضحيان الخيرية	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج القاريء الصغير – مؤسسة أبانمي الخيرية	٠,٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج نوح حافظا	٠,٠٠	٤٥٠,١٧٧,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,١٧٧,٠٠	٢٦٥,٩٥٧,٠٠
تبرعات برنامج التميز القرآني النساء	٠,٠٠	٤٠,٠٥٩,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٥٩,٠٠	٣,٦٦٠,٠٠
تبرعات برنامج تنافس	٠,٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠
دعم السبيعي – مدرسة الكترونية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣١,٧٥٠,٠٠
دعم برنامج د. صفية رجال – مؤسسة الضحيان	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠
دعم برنامج د. صفية نساء – مؤسسة الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج المدرسة الالكترونية – مؤسسة الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج تنافس نساء – الهنوف	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج نبأ تكرم– الهنوف	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج التميز نساء – الماجد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٥٤٦,٠٠
دعم برنامج الثنيان – مجمع البشري	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج الثنيان – مجمع المبطي	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج المقرأة النسائية – مؤسسة الجميح	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة الثميري الخيرية	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات الدور المدعومة (نساء)	٠,٠٠	١,٤٩٨,٢٠١,٠٠	٠,٠٠	١,٤٩٨,٢٠١,٠٠	١,١٥٨,٠٦١,٠٠
تبرعات الحلقات المدعومة (بنين)	٠,٠٠	٤١٢,٢٦٣,٠٠	٠,٠٠	٤١٢,٢٦٣,٠٠	٣١٤,١٠٩,٠٠
تبرعات مسابقات الأسرة الشامل	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠
تبرعات برنامج أئمة رمضان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات جمعية أباء ايتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات الدورات الصيفية	٠,٠٠	٣٤,٦٢٦,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٦٢٦,٠٠	٢١,١٣٦,٠٠
تبرعات مجمعات – دعم الجمعية	٠,٠٠	١٣,٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	١٣,٧٧٧,٠٠	١٧٧,٠٩٠,٠٠
تبرعات الدور – دعم الجمعية	٠,٠٠	١٤٠,٨٤٩,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٨٤٩,٠٠	١٦٤,٠٤٩,٠٠
تبرعات مشروع لمسة نبأ	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات صندوق احسان الوقفي	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٠,٠٠	٩٧٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات أوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٥,٦٠٠,٠٠	٦٢٥,٦٠٠,٠٠	٤٠٨,٤٣٣,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٤,٣١١,٩٧٠,٠٠	٦٢٦,٥٧٠,٠٠	٤,٩٣٨,٥٤٠,٠٠	٣,٩٥٨,٧٢٦,٠٠

١٦- دعم منصة احسان :

البيـــــان	٢٠٢٥م		٢٠٢٤م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمـــالي ريال سعودي
الدعم التشغيلي – منصة إحسان	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المنظومة – منصة إحسان	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
القاريء الصغير – منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
مكافاة المتميز – منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠

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

١٧- مصروفات البرامج و الأنشطة:

البيـــــــان	٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
مصروفات الحلقات والمجمعات	٣٦٨,٦٦٠,٠٠	٤٢٣,٩١٣,٠٠
مصروفات نقدية مجمعات – دعم الجمعية	١,٢٤٥,٨٠٨,٠٠	١,٥٤٩,٠٠٣,٠٠
مصروفات مكاتب الاشراف – مكتب الرونة	١,١٠٩,٩٥٥,٠٠	١,١٥٠,٥٣٩,٠٠
مصروفات برامج حلقات	٦٩٩,٣٦٣,٠٠	٦٠٩,٨٠٢,٠٠
مصروفات برامج الدور	٩٤٤,٧٠٧,٠٠	٢٨٣,٠٩٥,٠٠
مصروفات الدور المدعومة	٩٥٧,٧٨٣,٠٠	٩٣٣,٠٤٤,٠٠
مصروفات المؤسسات المانحة	٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات الحلقات المدعومة	٠,٠٠	٣٦٦,٦٤٦,٠٠
مصروفات برامج وانشطة – توج حافظا	٥٩٧,٣٢٧,٠٠	٤٦٧,٦١٥,٠٠
مصروفات برامج وانشطة – تنافس	٥٥,٠١٢,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برامج وانشطة – تاصيل	١,٩٤٠,٠٠	٥٠,٢٠٠,٠٠
مصروفات برامج وانشطة – لقاءات	١٧,٠٨٣,٠٠	١٠,٢١٥,٠٠
مصروفات برامج وانشطة – مسابقات	١٤,٥٠٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠
مصروفات حلقات – منصة إحسان	٠,٠٠	٢٦٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج الدورات الصيفية	٧٣,١٠٤,٠٠	١٨٨,٨١٩,٠٠
مصروفات نقدية الدور – دعم الجمعية	٠,٠٠	٨٧٠,٩٣٠,٠٠
مصروفات برنامج التميز	٣٣٣,٧٥٦,٠٠	٢٢٢,٧٥٦,٠٠
مصروفات برنامج ورتل	٦٩,٥٤٠,٠٠	٧٨,٣٧٨,٠٠
مصروفات برنامج القارئ الصغير	٩١,١١٨,٠٠	٩٥,٤٥٩,٠٠
مصروفات برنامج المسابقات القرآنية	٤٧,٨٧٧,٠٠	١٣١,٧٧٤,٠٠
مصروفات الحفل الختامي	٢٩,٢٤٧,٠٠	١٠٢,٥١٢,٠٠
مصروفات برنامج لمسة نبأ	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مدرسة الكترونية – مؤسسة السبيعي	١٣١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج الثنيان – مجمع البشري	٨,٠٣٣,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج الثنيان –المبطي	٩,١٨٧,٠٠	٠,٠٠
المقراه النسائية – الجميح	٢٥,٤٣٤,٠٠	٠,٠٠
مؤسسة الشميري – الحياة	٢٣٤,٥٧٦,٠٠	٠,٠٠
مصروفات الدعم التشغيلي – منصة إحسان	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنظومة – منصة إحسان	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	١,٠١٨,٣٩٨,٠٠	٥٣٤,٩٣٢,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٧)	٥٧١,٢٢٥,٠٠	٥٨٦,٦٢٤,٠٠
المجموع	٨,٧٦٩,٣٨٣,٠٠	٩,٠٤٥,٧٥٦,٠٠

١/١٧- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيـــــــان	٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
مصروفات أجور ومرتبات أنشطة	٥٠٤,٤٢٢,٠٠	٥١٨,٤٣٢,٠٠
مزايا وحوافز	٥٢,٠٥١,٠٠	٦٤,٣٧٧,٠٠
الصيانة والإصلاح	١٨٠,٠٠	٠,٠٠
المنافع والمستهلكات والتأمين	٤٠٠,٠٠	٣٨,٠٠
تكاليف تشغيلية اخري	١٤,١٧٢,٠٠	٣,٧٧٧,٠٠
المجموع	٥٧١,٢٢٥,٠٠	٥٨٦,٦٢٤,٠٠

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيـــــــان	٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
اجور ورواتب ومكافئات الموظفين	١,١٧١,٦٦٨,٠٠	١,٣٠٩,٨٢٧,٠٠
مزايا وحوافز	١٩٩,٠٨٥,٠٠	٢٠٦,٠٧٠,٠٠
هاتف وبريد	٢٣,٦١٢,٠٠	٣٣,١٧٥,٠٠
كهرباء ومياة	٨,٤٦٤,٠٠	١٥,٣٥٥,٠٠
المستهلكات	٦,١٦٦,٠٠	٤,٧١٨,٠٠
الصيانة الإصلاح	٦,٤٨٠,٠٠	١,٠٧٥,٠٠
ضيافة	٤,٣٧٨,٠٠	٢,١٥٤,٠٠
مصاريف شحن وتحميل وتنزيل	٢,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠
تكاليف مهنية وإستشارية	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
تكاليف تشغيلية أخري	٦٥,٩٧٢,٠٠	٤,٤٦٢,٠٠
المجموع	١,٤٩٢,٨٤٥,٠٠	١,٥٨٢,٥٨٦,٠٠

١٩- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/١١/١٠هـ الموافق : ٢٠٢٦/٠٤/٢٧م .

٢٠- الأحداث اللاحقة :

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

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