



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعوديه

القوائم الماليه وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديسة  
ترخيص رقم (٣٥٨٧)  
الوديسة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 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 الهادفة 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 الجوهرى سواء بسبب غش او 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 اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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



( ٢ )

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد 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 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 الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً 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 .

- 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 جوهرى 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 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 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 اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة 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



( ٣ )

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 : ٢٠٢٦/٠٤/٠٨ م

الموافق : ٢٠٢٠/١٠/١٤ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١,٢٧٤,٢٠٥,٠٠	١,٢٤٤,٣٦١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٠٣,٠٠	٠,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
١,٢٧٥,٥٠٨,٠٠	١,٢٤٤,٣٦١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٤,٨٤٣,٠٠	١٢,٦٦١,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
١,٦٧٥,٠٠	١,٣٧٥,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٦,٥١٨,٠٠	١٤,٠٣٦,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢٩٢,٠٢٦,٠٠	١,٢٥٨,٣٩٧,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
٧,٢٨٧,٠٠	٩,٦٣٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٨٠,٧٣٩,٠٠	١,٢٤٤,١٥٨,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٨٨,٠٢٦,٠٠	١,٢٥٣,٧٩٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٢٩٢,٠٢٦,٠٠	١,٢٥٨,٣٩٧,٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعة  
ترخيص رقم (٣٥٨٧)  
الوديعة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		إيضاح	البيان
	إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
				<b>بنود الدخل :</b>
٢٦٣,٢٣٤,٠٠	٢٦٥,٣٦٥,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٦٥,٣٦٥,٠٠ (١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
١٨٤,٨١٦,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠ (١١)	دعم منصة إحسان
٣٧٤,٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ (١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢٤,١٣١,٠٠)	٤٢٤,١٣١,٠٠ (١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٨٧٢,٧٤٠,٠٠	٤٥٢,٩١٥,٠٠	(٣٦,٥٨١,٠٠)	٤٨٩,٤٩٦,٠٠	إجمالي بنود الدخل
				<b>المصاريف :</b>
(٣٩٠,٦٠٩,٠٠)	(٤٢٤,١٣١,٠٠)	٠,٠٠	(٤٢٤,١٣١,٠٠) (١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٨,٨٥٠,٠٠)	(٤,٥٢٦,٠٠)	٠,٠٠	(٤,٥٢٦,٠٠) (١٤)	مصروفات جمع الأموال
٠,٠٠	(١,٥٠٨,٠٠)	٠,٠٠	(١,٥٠٨,٠٠)	مصاريف الحوكمة
(٤٦,٤٥٣,٠٠)	(٥٣,٠٦٧,٠٠)	٠,٠٠	(٥٣,٠٦٧,٠٠) (١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠,٠٧٥,٠٠)	(٣,٦١٢,٠٠)	٠,٠٠	(٣,٦١٢,٠٠) (٦)	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٣٠٠,٠٠)	(٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠) (٧)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٤٩٦,٢٨٧,٠٠)	(٤٨٧,١٤٤,٠٠)	٠,٠٠	(٤٨٧,١٤٤,٠٠)	إجمالي المصاريف
٣٧٦,٤٥٣,٠٠	(٣٤,٢٢٩,٠٠)	(٣٦,٥٨١,٠٠)	٢,٣٥٢,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٣٧٦,٤٥٣,٠٠	(٣٤,٢٢٩,٠٠)	(٣٦,٥٨١,٠٠)	٢,٣٥٢,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الأخر
٣٧٦,٤٥٣,٠٠	(٣٤,٢٢٩,٠٠)	(٣٦,٥٨١,٠٠)	٢,٣٥٢,٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





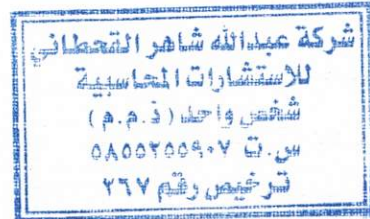
(٧)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه  
ترخيص رقم (٣٥٨٧)  
الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٣٧٦,٤٥٣,٠٠	(٣٤,٢٢٩,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٠,٣٧٥,٠٠	٣,٩١٢,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣٤,٠٠	١,٣٠٣,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٤٠٦,٨٦٢,٠٠	(٢٨,٤١٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(١,٤٣٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والالات والمعدات
٠,٠٠	(١,٤٣٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٠٦,٨٦٢,٠٠	(٢٩,٨٤٤,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)
٨٦٧,٣٤٣,٠٠	١,٢٧٤,٢٠٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٢٧٤,٢٠٥,٠٠	١,٢٤٤,٣٦١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



## جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

إسم الجمعية :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٨٧) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٢٨ م ومقرها الوديدة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/٦/٠١ م .

التكـوين و النشاط :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

أهداف الجمعية

- ١ - تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٢ - تحفيظ القرآن الكريم.
- ٣ - العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
- ٤ - غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- ٥ - العناية بحفاظ القرآن وتشجيعهم

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانته التنفيذ وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شبكات 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 ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت 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 بما يجمع التبرعات وينبذ ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسياً 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 ولانته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى 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 الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 المتوقعة 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 والاقواق :

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

الأصول غير الملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفاؤها على مددي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

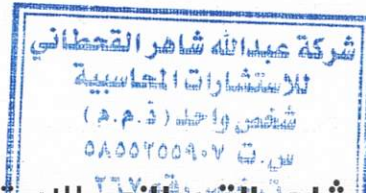
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي 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 .



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوذية

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوذية - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة 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 محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديسة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديسة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي عام
١,١٤٨,٩٥٩,٠٠	١,٠٦٩,٨٥٨,٠٠	مصرف الراجحي زكاة
٤٥,٢١٤,٠٠	٩٥,١٨٦,٠٠	مصرف الراجحي أوقاف
٣٢,٠١٢,٠٠	٣٢,٠٨٣,٠٠	البنك الأهلي العام
٤٨,٠٢٠,٠٠	٤٧,٢٣٤,٠٠	المجموع
١,٢٧٤,٢٠٥,٠٠	١,٢٤٤,٣٦١,٠٠	

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٠٣	.	المجموع
١٣٠٣	.	



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوادية  
ترخيص رقم (٣٥٨٧)  
الوادية - نجران - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك			البيان
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	
سيارات	١,٠٠	٠	١٣٢٤٩٩,٠٠	%٢٠	٠	١٣٢٤٩٩,٠٠	١٣٢٥٠٠,٠٠	
آلات ومفروشات	٣٣٥,٠٠	١٠٥,٠٠	٦٧٠,٠٠	%١٠	١٠٥,٠٠	٥٦٥,٠٠	١٠٠٥,٠٠	
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣٠١٣,٠٠	١٥٠٧,٠٠	٨٥٣٧,٠٠	%٢٥	٧٠٣,٠٠	٧٨٣٤,٠٠	١٠٠٤٣,٠٠	
أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	٢٠٠٣,٠٠	١٥٨٩,٠٠	١١٧٢,٠٠	%١٥	٤١٤,٠٠	٧٥٨,٠٠	٢٧٦١,٠٠	
تحسينات على مباني مستأجرة	٥٤٧١,٠٠	٤٨٢١,٠٠	١٦٧٩,٠٠	%١٠	٦٥٠,٠٠	١٠٣٩,٠٠	٦٥٠٠,٠٠	
الات ومعدات مكتبية	٠	١٣٩٤,٠٠	٣٦,٠٠	%١٥	٣٦,٠٠	٠	١٤٣,٠٠	
الإجمالي	١٤٨٤٣,٠٠	١٢٦٦١,٠٠	١٥٠٦٧٣,٠٠		٣٦١٢,٠٠	١٤٧٠١١,٠٠	١٦٣٢٨٤,٠٠	

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء			البيان
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	
برامج إلكترونية	٣٠٠٠,٠٠	٠	١٣٢٥,٠٠	%١٠	٣٠٠,٠٠	١٣٢٥,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	
الإجمالي	٣٠٠٠,٠٠	٠	١٣٢٥,٠٠		٣٠٠,٠٠	١٣٢٥,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	



(١٣)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	أتعاب تدقيق
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	المجموع



(١٤)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوادية

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوادية - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		صافي الأصول غير المقيدة		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة		
٩١١,٥٧٣,٠٠	١,٢٨٨,٠٢٦,٠٠	٠,٠٠	١,٢٨٠,٧٣٩,٠٠	٧,٢٨٧,٠٠		صيد أول المدة
٣٧٦,٤٥٣,٠٠	(٣٤,٢٢٩,٠٠)	٠,٠٠	(٣٦,٥٨١,٠٠)	٢,٣٥٢,٠٠		التغير في صافي الأصول
١,٢٨٨,٠٢٦,٠٠	١,٢٥٣,٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	١,٢٤٤,١٥٨,٠٠	٩,٦٣٩,٠٠		المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		صافي الأصول المقيدة		البيان
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحزر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	
٢٤٩,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩,٨٦٠,٠٠	٢٤٩,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
٨٢,٢١١,٠٠	(٨٢,٢١١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢,٢١١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات أوقاف علي الضويان
٣٣,٦٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٦٤٦,٠٠	٣٣,٦٤٦,٠٠	٠,٠٠	تبرعات شراء أصول ثابتة
٦٧,٨٥٣,٠٠	٢٠٩,٨٦٨,٠٠	(٥٧,٩٨٥,٠٠)	٢٠٩,٨٦٨,٠٠	٦٧,٨٥٣,٠٠	٢٠٩,٨٦٨,٠٠	تبرعات كفالات الجمع القراني والدورات المكثفة
٦٦,٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٢٥٣,٠٠	٦٦,٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مجمع الدار النسائية
٦١,٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١,٥٥٩,٠٠	٦١,٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات الرمضانية- دعم الشيخ محمد الفالح
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الحلقات القرانية و الدار النسائية - الشيخ محمد الفالح
١٩,٢٠٠,٠٠	(١٩,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات القرانية - دعم عبدالله تركي الضحيان
١٠,٢٢٥,٠٠	(١٠,٢٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٢٢٥,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات القرانية - دعم مؤسسة وصية علي العيساني
١٨٤,٥٩٧,٠٠	(٢٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٦٢,٥٩٧,٠٠	١٨٤,٥٩٧,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٢٣٦,١١٤,٠٠	(٢٦,١١٥,٠٠)	٠,٠٠	٢٠٩,٩٩٩,٠٠	٢٣٦,١١٤,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات- كفالة الحلقات في الجمعيات القرانية والدور النسائية
٦٦,١٧١,٠٠	(١٧٦,٣٩٥,٠٠)	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٧٧,٣٢٦,٠٠	٦٦,١٧١,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	منصة إحسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة الحلقات القرانية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧٣,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣,٠٥٠,٠٠	٧٣,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
١,٢٨٠,٧٣٩,٠٠	(٤٢٤,١٣١,٠٠)	٣٨٧,٥٥٠,٠٠	١,٢٤٤,١٥٨,٠٠	١,٢٨٠,٧٣٩,٠٠	٣٨٧,٥٥٠,٠٠	المجموع



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

(١٥)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالويدة

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الويدة - نهران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
٨٩,٢٣٤,٠٠	٦٥,٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٣٦٥,٠٠	التبرع العام
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالات الجمع القراني والدورات المكثفة
٥٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات الرمضانية- دعم الشيخ محمد الفالح
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الحلقات القرانية و الدار النسائية - الشيخ محمد الفالح
١٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الحلقات القرانية - دعم عبدالله تركي الضحيان
٢٦٣,٢٣٤,٠٠	٢٦٥,٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٦٥,٣٦٥,٠٠	المجموع

## ١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٥٤,٨١٦,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة الحلقات القرانية - مؤسسة سليمان بن
١٨٤,٨١٦,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٧,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	عبدالعزیز الراجحي الخيرية
					المجموع

## ١٢- المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٢٧٤,٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات- كفالة الحلقات في الجمعيات القرانية
٣٧٤,٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	والدور النسائية
					المجموع



(١٦)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

## ١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٣٤٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دار الفالح النسائية
٧٢,٦٥٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مجتمعات الحلقات القرآنية - بنين
٥٧,٢٨٧,٠٠	٥٧,٩٨٥,٠٠	الحلقات القرآنية الرمضانية بنين
٠,٠٠	٨٢,٢١١,٠٠	الحلقات القرآنية - دعم الضويان
٠,٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠	الحلقات القرآنية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢١,١٣٣,٠٠	١,٣٧٢,٠٠	الجوائز التشجيعية للطلاب
٠,٠٠	١٠,٢٢٥,٠٠	الحلقات الرمضانية - مؤسسة وصية عبدالله العيساني
١١٧,٦٠٧,٠٠	١٧٦,٣٩٥,٠٠	منصة إحسان - الحلقات القرآنية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان - دعاه احفاد الغرابيه - مؤسسه سيمان بن
٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات التميز المؤسسي
٣٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	الحلقات الصيفية
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تنافس
١٢,٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الحلقات الرمضانية النسائية
٣٨,٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - المجتمعات القرآنية والدور النسائية
١٣,٦٨١,٠٠	٢٤,٧٤٣,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١٣/١)
٣٩٠,٦٠٩,٠٠	٤٢٤,١٣١,٠٠	المجموع

## (١٣-١) - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠,٠٠	١٥,٨٩٥,٠٠	مزايا وحوافز محملة على النشاط
٩,٦٨١,٠٠	٨,٨٤٨,٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
١٣,٦٨١,٠٠	٢٤,٧٤٣,٠٠	المجموع

## ١٤- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٨٥٠	٤,٥٢٦	ورواتب وأجور جمع الأموال
٢٨,٨٥٠	٤,٥٢٦	المجموع



(١٧)

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالوديعه

ترخيص رقم (٣٥٨٧)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٠٠,٠٠٠	رواتب وأجور
١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم حكومية - إقامات
٨٠٠,٠٠٠	٣,٦٦٤,٠٠٠	بدل انتداب
١,٣٦٨,٠٠٠	٤١٢,٠٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٠٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	كهرباء ومياه
٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٢,٥٠٦,٠٠٠	١,٥٧٢,٠٠٠	هاتف وانترنت
٦٠١,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	مصروفات بنكية
٢,٦٧٧,٠٠٠	١,٥٥٧,٠٠٠	ضيافة
٥٧٥,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٨٨٧,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	إيجارات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	اتعاب مهنية أخرى
٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	غرامات و مخالفات
٤٦,٤٥٣,٠٠٠	٥٣,٠٦٧,٠٠٠	المجموع

## ١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٠٨ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م .

## ١٧- 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

