

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٩-٨)</u>	<u>(٢٢-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة حفظهم الله

قلوة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر البدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/١٢/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٦/١١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٥٤٨,٥١٠	٢٥٧,٦٥٨	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٠	٢,٥١٢	(٥)	إيرادات مستحقة
٥٣١,٠٧٨	٧٧٤,٣٠٠	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٨٠,٦٠٨	١,٠٣٤,٤٧٠		
			الأصول غير المتداولة :-
٤٣,٩٦١	٣٦,٧٨٨	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٩,٨٥٠,٦٤٢	٩,٣٠٦,٧٧٨	(٨)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٧,٥٩٥	١٥,٦٤٠	(٩)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٩,٩١٢,١٩٨	٩,٣٥٩,٢٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٩٩٢,٨٠٦	١٠,٣٩٣,٦٧٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	(١٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٨,٧٠٨	٩٠,٤٨٤	(١١)	مصاريف مستحقة
١٧,٠٤١	٩٨,٨١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٦٥,٢٩٤	٢٥٩,٨١٦	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥,٢٩٤	٢٥٩,٨١٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٨٢,٣٣٥	٣٥٨,٦٣٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١٠,٦١٥,٢٩٤	٩,٨١٠,١٥٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٣٤,٢٤٢	٦٣,٩٥٤	(١٣)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
١٦٠,٩٣٥	١٦٠,٩٣٥	(١٤)	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
١٠,٨١٠,٤٧١	١٠,٠٣٥,٠٤٣		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١٠,٩٩٢,٨٠٦	١٠,٣٩٣,٦٧٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام	.	٣,٣٢٩	.	٣,٣٢٩	٢٤,٨٧٦	٢٤,٨٧٦
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)	.	٣٤٩,٧٧٣	.	٣٤٩,٧٧٣	٤٠٤,٩٦٢	٤٠٤,٩٦٢
اشتركاكات الأعضاء	.	٣,٢٠٠	.	٣,٢٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٥)	٦٨٠,٦٧١	.	٦٨٠,٦٧١	٧١٣,١٩٩	٧١٣,١٩٩
إيرادات وتبرعات مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات الزكاة	.	.	١٢,٥٩٣	١٢,٥٩٣	١٥,٦٦٩	١٥,٦٦٩
تبرعات نقدية مقيدة	(١٦)	.	.	٩٤,٨٨١	٩٤,٨٨١	٥٤,٢٧٣
إجمالي بنود الدخل	.	١,٠٣٦,٩٧٣	١٠٧,٤٧٤	١,١٤٤,٤٤٧	١,٢١٩,٦٧٩	١,٢١٩,٦٧٩
المصروفات :-	إيضاح	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	١٩٦,٣٧١	.	١٩٦,٣٧١	٣٦٠,٩٨٧	٣٦٠,٩٨٧
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٨)	٩٣٨,٨٣١	٦٢,٧٦٢	١,٠٠١,٥٩٣	٩٥٨,٨٥٩	٩٥٨,٨٥٩
مساعداك الزكاة	.	.	.	.	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٩)	١٦٠,٢٣٧	.	١٦٠,٢٣٧	٢٨,٣٠٦	٢٨,٣٠٦
مصاريف استثمارية	(٢٠)	٦,٦٨٢	.	٦,٦٨٢	٧٢,٢٠٠	٧٢,٢٠٠
مصاريف حوكمة	.	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.	.
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	٧,١٧٣	.	٧,١٧٣	٧,٨٣٣	٧,٨٣٣
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٧)	٥٤٣,٨٦٤	.	٥٤٣,٨٦٤	٥٤٣,٨٦٣	٥٤٣,٨٦٣
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١,٩٥٥	.	١,٩٥٥	١,٩٥٥	١,٩٥٥
إجمالي المصروفات	.	١,٨٥٧,١١٣	(٦٢,٧٦٢)	(١,٩١٩,٨٧٥)	(١,٩٩٥,٠٠٣)	(١,٩٩٥,٠٠٣)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	.	(٨٢٠,١٤٠)	٤٤,٧١٢	(٧٧٥,٤٢٨)	(٧٧٥,٣٢٤)	(٧٧٥,٣٢٤)

* الإيضاحات من (٢٢-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٧٧٥,٣٢٤)	(٧٧٥,٤٢٨)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٧,٨٣٣	٧,١٧٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٥٤٣,٨٦٣	٥٤٣,٨٦٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٩,٦٧٠	١١٤,٠٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(١٧٢,٠٠٣)	(١٠٨,٣٩٩)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١,٠٢٠)	(١,٤٩٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٧٠٠)	(٢٤٣,٢٢٢)	إيرادات مستحقة
٤٠٠	.	إيرادات مدفوعة مقدماً
٧٥	٨١,٧٧٦	مصاريف مستحقة
.	(١٩,٥١٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٠,٢٤٥)	(١٨٢,٤٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٠٢,٢٤٨)	(٢٩٠,٨٥٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٤,٨٧٠)	.	(شراء) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٤,٨٧٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٧,١١٨)	(٢٩٠,٨٥٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٥٥,٦٢٨	٥٤٨,٥١٠	صافي النقد أول العام
٥٤٨,٥١٠	٢٥٧,٦٥٨	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	١١,٤٠٧,٨٦٠	١٧,٠٠٠	١٦٠,٩٣٥	١١,٥٨٥,٧٩٥
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٧٩٢,٥٦٦)	١٧,٢٤٢	٠	(٧٧٥,٣٢٤)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١٠,٦١٥,٢٩٤	٣٤,٢٤٢	١٦٠,٩٣٥	١٠,٨١٠,٤٧١

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	١٠,٦١٥,٢٩٤	٣٤,٢٤٢	١٦٠,٩٣٥	١٠,٨١٠,٤٧١
تحويلات بين البنود - دعم صندوق تنمية	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٨٢٠,١٤٠)	٤٤,٧١٢	٠	(٧٧٥,٤٢٨)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٩,٨١٠,١٥٤	٦٣,٩٥٤	١٦٠,٩٣٥	١٠,٠٣٥,٠٤٣

* الإيضاحات من (١-٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢) وتاريخ ٢٠٢٤/٥/١ م ومقرها قلوة بمنطقة الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وحفظاً وتجويداً للذكور والإناث بجميع الفئات العمرية .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، وتحسينهم ضد الأفكار المتطرفة وتحقيق الوسطية والاعتدال وتعزيز الانتماء الوطني والولاء للقيادة .
- ٣- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم كتاب الله تعالى .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريال	٢٣٣,٩١١	٥٤٤,٦٠١
مصرف الراجحي - التبرعات	ريال	٢٥٠	١,٦٥٢
مصرف الراجحي - مشاريع	ريال	٢	٧٥
البنك الأهلي السعودي - التبرع العام	ريال	٢٣,٤٩٥	٢,١٨٢
الإجمالي	ريال	٢٥٧,٦٥٨	٥٤٨,٥١٠

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
عهد موظفين	ريال	٤٦١	٠
ذمم مدينة أخرى	ريال	٢,٠٥١	١,٠٢٠
الإجمالي	ريال	٢,٥١٢	١,٠٢٠

إيضاح رقم (٦) إيرادات مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيجارات	ريال	٧٧٤,٣٠٠	٥٣١,٠٧٨
الإجمالي	ريال	٧٧٤,٣٠٠	٥٣١,٠٧٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
سيارات	٢٤٣,٤٠٠	٢٤٣,٤٠٠	٢٠%	٢٤٣,٣٩٧	٠	٢٤٣,٣٩٧	٣
أثاث ومفروشات	٢٢٠,٦٠٩	٢٢٠,٦٠٩	١٠%	٢٠٤,٤٢١	١,٦١٩	٢٠٦,٠٤٠	١٤,٥٦٩
أجهزة وعدد وآلات	٤٢٣,٥٥٦	٤٢٣,٥٥٦	٢٠%	٣٩٥,٧٨٦	٥,٥٥٤	٤٠١,٣٤٠	٢٢,٢١٦
الإجمالي	٨٨٧,٥٦٥	٨٨٧,٥٦٥		٨٤٣,٦٠٤	٧,١٧٣	٨٥٠,٧٧٧	٣٦,٧٨٨

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٣,٤٩٠,٠٠٠
مباني	٦,١٦٨,٠٧٦	٦,١٦٨,٠٧٦	٥%	٤,١٢٤,١٩٣	٣٠٨,٤٠٤	٤,٤٣٢,٥٩٧	١,٧٣٥,٤٧٩
مبنى وقف القرآن الكريم	٤,٧٠٩,١٩١	٤,٧٠٩,١٩١	٥%	٣٩٢,٤٣٢	٢٣٥,٤٦٠	٦٢٧,٨٩٢	٤,٠٨١,٢٩٩
الإجمالي	١٤,٣٦٧,٢٦٧	١٤,٣٦٧,٢٦٧		٤,٥١٦,٦٢٥	٥٤٣,٨٦٤	٥,٠٦٠,٤٨٩	٩,٣٠٦,٧٧٨

إيضاح رقم (٩) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
ترخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٠%	١,٩٥٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠
الإجمالي	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠		١,٩٥٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) إيرادات مدفوعة مقدماً		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيجارات الإجمالي	ريال	٨,٣٣٣	٨,٣٣٣
	ريال	٨,٣٣٣	٨,٣٣٣
		<u>٨,٣٣٣</u>	<u>٨,٣٣٣</u>

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور ومكافآت مستحقة تأمينات اجتماعية مكافآت حلقات مستحقة للطلاب والطالبات مكافآت حلقات مستحقة للمعلمين والمعلمات إستشارات حوكمة مستحقة مصاريف كهرباء استثمار مستحقة مصاريف مستحقة متنوعة الإجمالي	ريال	٦٦,٥٣٠	.
	ريال	.	٣,٥٣٣
		٦,٨١٠	.
		٣,٥٨٠	.
		٢,٠٠٠	.
		١,٢١٤	.
		١٠,٣٥٠	٥,١٧٥
		<u>٩٠,٤٨٤</u>	<u>٨,٧٠٨</u>

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	١٦٥,٢٩٤	١١٥,٦٢٤
	ريال	(١٩,٥١٥)	.
		١١٤,٠٣٧	٤٩,٦٧٠
		<u>٢٥٩,٨١٦</u>	<u>١٦٥,٢٩٤</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريــال	ريــال	ريــال	ريــال	ريــال	ريــال
تبرعات الزكاة	(٥,٣٣١)	١٢,٥٩٣	(٧,٢٦٢)	.	.
تبرع مؤسسة الضحيان للبرنامج الصيفي	١٧,٠٠٠	.	.	.	١٧,٠٠٠
المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني (٧٠٠)	٥,٠٠٠	.	.	.	٤,٣٠٠
تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١٠,٠٠٠	.	(١٠,٠٠٠)	.	.
تبرعات دورة اتقان الرمضانية - دعم مؤسسة الراجحي	٣٠,٠٠٠	.	(٣٠,٠٠٠)	.	.
تبرعات رواتب المعلمين - دعم مؤسسة محمد إبراهيم الماجد	١٥,٠٠٠	.	(١٥,٠٠٠)	.	.
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	١٥,٠٠٠	.	.	(١٥,٠٠٠)	.
تبرعات دور حلقات تحفيظ القرآن	٥٠٠	.	(٥٠٠)	.	.
تبرعات لمشاريع الجمعية	٢٣,٢٧٣	١٩,٣٨١	.	.	٤٢,٦٥٤
الإجمالي	٣٤,٢٤٢	١٠٧,٤٧٤	(٦٢,٧٦٢)	(١٥,٠٠٠)	٦٣,٩٥٤
إيضاح رقم (١٤) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٥/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريــال	ريــال	ريــال	ريــال	ريــال	ريــال
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	١٦٠,٩٣٥	.	.	.	١٦٠,٩٣٥
الإجمالي	١٦٠,٩٣٥	.	.	.	١٦٠,٩٣٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال
٧١٣,١٩٩	٦٨٠,٦٧١
<u>٧١٣,١٩٩</u>	<u>٦٨٠,٦٧١</u>

إيضاح رقم (١٥) إيرادات غير مقيدة

إيراد إيجارات عقارية

الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) تبرعات نقدية مقيدة

ريـال	ريـال
٦,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٠	١٥,٠٠٠
٢٣,٢٧٣	١٩,٣٨١
٠	١٥,٠٠٠
٠	٥,٠٠٠
٠	٥٠٠
<u>٥٤,٢٧٣</u>	<u>٩٤,٨٨١</u>

المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني

تبرعات دورة إتقان الرمضانية - دعم مؤسسة الراجحي

تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان

تبرعات رواتب المعلمين - دعم مؤسسة محمد إبراهيم الماجد

تبرعات لمشاريع الجمعية

دعم صندوق تنمية الموارد البشرية

تبرعات للمسابقات الرمضانية - بدعم عبدالمحسن شعبان

تبرعات دور حلقات تحفيظ القرآن

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	١٢٧,٠٠٠	١٥٣,٢٣٣	
بدل سكن	.	١٥,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	١٣,٤٧٦	٣٣,٤٢٦	
تأمين طبي	٣,٠٨٩	.	
مكافآت وحوافز	٢,٠٠٠	٤,٥٠٠	
رسوم حكومية - تجديد إقامات	.	٣٦,٧٢٣	
رسوم واشتراكات وإقامات وغرامات	٤,٥٥٩	٩,٠٥٠	
دورات تدريبية	٣٠٠	.	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٧,٩٨٣	٤٩,٦٧٠	
صيانته وإصلاح	٥,٣٨٥	١,٠١٠	
صيانته أجهزة وآلات	٤٨٠	٥,٦٠٦	
مصاريف بنكية	١٢٧	١٧	
مصاريف سيارات - صيانته ومحروقات	٢,٢٣٩	٢٠,٣١٤	
غرامات ومخالفات	٩٠٠	١,١٧٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,١٣١	١,٠٦٨	
هاتف وبريد وإنترنت	٥,١٠٥	٥,٥٢٢	
كهرباء ومياه	١٠,٩٤٥	٩,١٨٩	
مصاريف متنوعة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	
ضيافته ونظافة	١,١٥٢	٣,٠٢٤	
دعاية وإعلان	.	٢,٠٦٥	
مصاريف نقل وترحيل	١٥٠	٤٥	
الإجمالي	١٩٦,٣٧١	٣٦٠,٩٨٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة				
مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٧,٢٦٢	١٧,٥٤٦	٢٤,٨٠٨	٠	مساعداة الزكاة
٠	١٢٨,٧٧٠	١٢٨,٧٧٠	٠	رواتب موظفين قسم الاختبارات الدورية والشؤون
٢٥,٠٠٠	٦٩٧,٠٦٣	٧٢٢,٠٦٣	٨٤٧,٦٨٢	مكافآت ورواتب المعلمين والمعلمات
٠	٢٨,٢٣٠	٢٨,٢٣٠	٦١,٧٩٨	مكافآت الطلاب والطالبات
٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٤٠٠	مصاريف إيجار الدور
٠	٠	٠	٠	برنامج ربيع القلوب
٠	٠	٠	٦,٧٠٠	المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني
٠	٠	٠	٣٠٦	مسابقة سمو وزير الرياضة بالباحة
٠	٠	٠	٥,٧٢٨	برنامج تأهيل المعلمين السعوديين
٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠	دورة إتقان الرمضانية
٠	٣,٧٢٩	٣,٧٢٩	٠	برنامج وملتقى الخطباء الرابع للعام ٢٠٢٥ م
٠	٦٦٠	٦٦٠	٠	فعالية يوم التأسيس
٠	٢,٧٦٦	٢,٧٦٦	٠	فعالية اليوم الوطني
٥٠٠	٤٣,٠٦٧	٤٣,٥٦٧	١٩,٢٤٥	مصاريف برامج تحفيظ القرآن الكريم
٦٢,٧٦٢	٩٣٨,٨٣١	١,٠٠١,٥٩٣	٩٥٨,٨٥٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تأمينات اجتماعية	ريـال	ريـال
تأمين طبي	٢٢,٨٦١	.
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٣,١٢٤	.
رسوم حكومية وإشتراكات	١٠٦,٠٥٤	.
تذاكر سفر	٣,٦٥٠	.
انتدابات وخارج دوام	١,٥٠٠	٣٢٠
مياه وكهرباء	١٣,٤٣٩	١١,٦٥٩
هاتف	٢,٦٥٣	٢,٩١٧
صيانته وإصلاحات	٢,٤٩٥	٢,٤١٤
محروقات وصيانة سيارات	٣,٩٢٠	٩,٨٣٠
نظافة	٤١	١,١٦٦
دعاية وإعلان	٥٠٠	.
الإجمالي	١٦٠,٢٣٧	٢٨,٣٠٦

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف استثمارية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صيانته مباني مستأجرة	ريـال	ريـال
كهرباء	٥,٤٦٨	٧٢,٢٠٠
الإجمالي	١,٢١٤	.
	٦,٦٨٢	٧٢,٢٠٠

إيضاح رقم (٢١) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (٢٢) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٦/١١ م .