

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>فهرس</u>	<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المسـتقل	(٤-٣)	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
إيضاحات القوائم المالية	(١٩-١)	(١٦-٨)

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد فطنا 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 الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد 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 جوهرى 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 بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ٢٥ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٣ / ٤ / ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٧٥٥,٦٢٨	٥٤٨,٥١٠	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	١,٠٢٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٠	.	(٤)	إيرادات مستحقة
٥٠١,٣٧٨	٥٣١,٠٧٨	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٥٧,٤٠٦	١,٠٨٠,٦٠٨		
			الأصول غير المتداولة :-
٤٦,٩٢٤	٤٣,٩٦١	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٠,٣٩٤,٥٠٥	٩,٨٥٠,٦٤٢	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٩,٥٥٠	١٧,٥٩٥	(٨)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
١٠,٤٦٠,٩٧٩	٩,٩١٢,١٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١,٧١٨,٣٨٥	١٠,٩٩٢,٨٠٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	(٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٨,٦٣٣	٨,٧٠٨	(١٠)	مصاريف مستحقة
١٦,٩٦٦	١٧,٠٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١١٥,٦٢٤	١٦٥,٢٩٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٥,٦٢٤	١٦٥,٢٩٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣٢,٥٩٠	١٨٢,٣٣٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١١,٤٠٧,٨٦٠	١٠,٦١٥,٢٩٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١٧,٠٠٠	٣٤,٢٤٢	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٦٠,٩٣٥	١٦٠,٩٣٥	(١٣)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١١,٥٨٥,٧٩٥	١٠,٨١٠,٤٧١		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١١,٧١٨,٣٨٥	١٠,٩٩٢,٨٠٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٩) 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام	.	٢٤,٨٧٦	.	٢٤,٨٧٦	٤٤٦,٠٤٦
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)	.	٤٠٤,٩٦٢	.	٤٠٤,٩٦٢	.
اشترابات الأعضاء	.	٦,٧٠٠	.	٦,٧٠٠	٤,٠٥٠
إيرادات غير مقيدة	(١٤)	٧١٣,١٩٩	.	٧١٣,١٩٩	٧٢٢,٠٨٥
إيرادات وتبرعات مقيدة					
تبرعات الزكاة	.	.	١٥,٦٦٩	١٥,٦٦٩	٢٠,٥٥٥
تبرعات نقدية مقيدة	(١٥)	.	٥٤,٢٧٣	٥٤,٢٧٣	١٦,٠٠٠
إيرادات وتبرعات أوقاف					
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	.	.	.	.	١٧,٢٣٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	.	١,١٤٩,٧٣٧	٦٩,٩٤٢	١,٢١٩,٦٧٩	١,٢٢٥,٩٧١
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٣٦٠,٩٨٧	.	٣٦٠,٩٨٧	٤٤٦,٥٩٩
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٧)	٩٢٧,١٥٩	٣١,٧٠٠	٩٥٨,٨٥٩	٨٤٦,٤٢٨
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٨)	٢٨,٣٠٦	.	٢٨,٣٠٦	.
مصاريف استثمارية	(١٩)	٧٢,٢٠٠	.	٧٢,٢٠٠	١٦,٥٥٥
مساعادات الزكاة	.	.	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١٤٦,٣٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	٧,٨٣٣	.	٧,٨٣٣	٢٢,٧٠٩
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٧)	٥٤٣,٨٦٣	.	٥٤٣,٨٦٣	٤٦٥,٣٧٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١,٩٥٥	.	١,٩٥٥	.
إجمالي المصروفات والخسائر	.	(١,٩٤٢,٣٠٣)	(٥٢,٧٠٠)	(١,٩٩٥,٠٠٣)	(١,٩٤٣,٩٦٨)
التغير في صافي الأصول	.	(٧٩٢,٥٦٦)	١٧,٢٤٢	(٧٧٥,٣٢٤)	(٧١٧,٩٩٧)
صافي الأصول أول العام	١٦٠,٩٣٥	١١,٤٠٧,٨٦٠	١٧,٠٠٠	١١,٥٨٥,٧٩٥	١٢,٣٢٣,٧٩٢
تحويلات بين البنود	.	.	.	.	(٢٠,٠٠٠)
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	١٦٠,٩٣٥	١٠,٦١٥,٢٩٤	٣٤,٢٤٢	١٠,٨١٠,٤٧١	١١,٥٨٥,٧٩٥

* الإيضاحات من (١-١٩) 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٧١٧,٩٩٧)	(٧٧٥,٣٢٤)	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
		التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج الى نقدية :-
٢٢,٧٠٩	٧,٨٣٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٦٥,٣٧٧	٥٤٣,٨٦٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
.	١,٩٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠,٣٩٠	٤٩,٦٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢٠٩,٥٢١)	(١٧٢,٠٠٣)	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
.	(١,٠٢٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠٠)	٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٣٤,٤٧٨)	(٢٩,٧٠٠)	إيرادات مستحقة
(٧٦,٢٢٢)	.	إيرادات مدفوعة مقدماً
٦,٦٤٧	٧٥	مصاريف مستحقة
(٣٠٤,٤٥٣)	(٣٠,٢٤٥)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥١٣,٩٧٤)	(٢٠٢,٢٤٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-
(٢٩,٩٣٥)	(٤,٨٧٠)	(شراء) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩,٥٥٠)	.	(شراء) أصول غير ملموسة
(١١,٢٧٣)	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٦٠,٧٥٨)	(٤,٨٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-
(٢٠,٠٠٠)	.	تحويلات بين البنود
(٢٠,٠٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٩٤,٧٣٢)	(٢٠٧,١١٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٥٠,٣٦٠	٧٥٥,٦٢٨	صافي النقد أول العام
٧٥٥,٦٢٨	٥٤٨,٥١٠	صافي النقد آخر العام

*** الإيضاحات من (١-١٩) 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/٣/١٢ 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 تلاوة وحفظاً وتجويداً للذكور والإناث بجميع الفئات العمرية .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، وتحصينهم ضد الأفكار المتطرفة وتحقيق الوسطية والاعتدال وتعزيز الانتماء الوطني والولاء للقيادة .
- ٣- تأهيل المعلمين والمعلمات لتعليم كتاب الله تعالى .

ج - 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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- ١- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
 - ٢- التبرعات ، والهبات ، والوصايا ، والأوقاف .
 - ٣- الزكوات ، ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة .
 - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المادي .
 - ٥- الإعانات الحكومية .
 - ٦- عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
 - ٧- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
مصرف الراجحي	٥٤٤,٦٠١	٥٠١,٤١٠	
مصرف الراجحي - التبرعات	١,٦٥٢	٢٥١	
مصرف الراجحي - مشاريع	٧٥	.	
البنك الأهلي السعودي - التبرع العام	٢,١٨٢	٢٥٣,٩٦٧	
الإجمالي	٥٤٨,٥١٠	٧٥٥,٦٢٨	

إيضاح رقم (٤) مصاريف مدفوعة مقدماً		ريال	ريال
إيجار دار الفرقان	.	٤٠٠	
الإجمالي	.	٤٠٠	

إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة		ريال	ريال
إيجارات	٥٣١,٠٧٨	٥٠١,٣٧٨	
الإجمالي	٥٣١,٠٧٨	٥٠١,٣٧٨	

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	الإستبعادات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	استهلاك مستبعد ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
سيارات	٣٢٣,٤٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	٢٤٣,٤٠٠	%٢٠	٣٢٣,٣٩٣	٤	٨٠,٠٠٠	٢٤٣,٣٩٧	٣
أثاث ومفروشات	٢٢٠,٦٠٩	٠	٠	٢٢٠,٦٠٩	%١٠	٢٠٢,٦٢٢	١,٧٩٩	٠	٢٠٤,٤٢١	١٦,١٨٨
أجهزة وعدد وآلات	٤١٨,٦٨٦	٤,٨٧٠	٠	٤٢٣,٥٥٦	%٢٠	٣٨٩,٧٥٦	٦,٠٣٠	٠	٣٩٥,٧٨٦	٢٧,٧٧٠
الإجمالي	٩٦٢,٦٩٥	٤,٨٧٠	٨٠,٠٠٠	٨٨٧,٥٦٥		٩١٥,٧٧١	٧,٨٣٣	٨٠,٠٠٠	٨٤٣,٦٠٤	٤٣,٩٦١

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	الإستبعادات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	استهلاك مستبعد ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
أراضي	٣,٤٩٠,٠٠٠	٠	٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٣,٤٩٠,٠٠٠
مباني	٦,١٦٨,٠٧٦	٠	٠	٦,١٦٨,٠٧٦	%٥	٣,٨١٥,٧٨٩	٣٠٨,٤٠٤	٠	٤,١٢٤,١٩٣	٢,٠٤٣,٨٨٣
مبنى وقف القرآن الكريم	٤,٧٠٩,١٩١	٠	٠	٤,٧٠٩,١٩١	%٥	١٥٦,٩٧٣	٢٣٥,٤٥٩	٠	٣٩٢,٤٣٢	٤,٣١٦,٧٥٩
الإجمالي	١٤,٣٦٧,٢٦٧	٠	٠	١٤,٣٦٧,٢٦٧		٣,٩٧٢,٧٦٢	٥٤٣,٨٦٣	٠	٤,٥١٦,٦٢٥	٩,٨٥٠,٦٤٢

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	الإستبعادات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإطفاء %	مجمع الإطفاء السابق ريال	الإطفاء الحالي ريال	إطفاء مستبعد ريال	مجمع الإطفاء الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
ترخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	%١٠	٠	١,٩٥٥	٠	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥
الإجمالي	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠		٠	١,٩٥٥	٠	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) إيرادات مدفوعة مقدماً		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجارات الإجمالي	ريال	٨,٣٣٣	٨,٣٣٣
	ريال	٨,٣٣٣	٨,٣٣٣
		<u>٨,٣٣٣</u>	<u>٨,٣٣٣</u>

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تأمينات اجتماعية مكافآت حلقة إتقان مصاريف مستحقة متنوعة الإجمالي	ريال	٣,٥٣٣	٢,٤٥٨
	ريال	٠	١,٠٠٠
	ريال	٥,١٧٥	٥,١٧٥
	ريال	٨,٧٠٨	٨,٦٣٣
		<u>٨,٧٠٨</u>	<u>٨,٦٣٣</u>

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	١١٥,٦٢٤	٩٥,٢٣٤
	ريال	٠	٠
	ريال	٤٩,٦٧٠	٢٠,٣٩٠
	ريال	١٦٥,٢٩٤	١١٥,٦٢٤
		<u>١٦٥,٢٩٤</u>	<u>١١٥,٦٢٤</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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات الزكاة	٠	١٥,٦٦٩	(٢١,٠٠٠)	(٥,٣٣١)	٠
تبرع مؤسسة الضحيان للبرنامج الصيفي	١٧,٠٠٠	٠	٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني	٠	٦,٠٠٠	(٦,٧٠٠)	(٧٠٠)	٠
تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	٠	٠
تبرعات لمشاريع الجمعية	٠	٢٣,٢٧٣	٠	٢٣,٢٧٣	٠
الإجمالي	١٧,٠٠٠	٦٩,٩٤٢	(٥٢,٧٠٠)	٣٤,٢٤٢	١٧,٠٠٠

إيضاح رقم (١٣) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	١٦٠,٩٣٥	٠	٠	١٦٠,٩٣٥	١٦٠,٩٣٥
الإجمالي	١٦٠,٩٣٥	٠	٠	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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٤) إيرادات غير مقيدة
ريـال	ريـال	إيراد إيجارات عقارية
٧٢١,٧٩٩	٧١٣,١٩٩	الصندوق الخيري لجمعيات التحفيظ
٢٨٦	.	الإجمالي
٧٢٢,٠٨٥	٧١٣,١٩٩	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٥) تبرعات نقدية مقيدة
ريـال	ريـال	المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني
.	٦,٠٠٠	تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف صالح الراجحي
١٦,٠٠٠	.	تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات لمشاريع الجمعية
.	٢٣,٢٧٣	الإجمالي
١٦,٠٠٠	٥٤,٢٧٣	

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٥٣,٢٣٣	٢٨٧,٠٤٠	
بدل سكن	١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	٣٣,٤٢٦	٢٥,٧٩٠	
انتدابات وخارج دوام	٠	١,٦٢٩	
مكافآت وحوافز	٤,٥٠٠	٧,٠٠٠	
تذاكر سفر	٠	٤,٢٠٠	
رسوم حكومية - تجديد إقامات	٣٦,٧٢٣	٠	
رسوم واشتراكات وإقامات وغرامات	٩,٠٥٠	٣٠,٥٤٥	
مصرف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٤٩,٦٧٠	٢٠,٣٩٠	
صيانته وإصلاح	١,٠١٠	٥,٨١٩	
صيانة أجهزة وآلات	٥,٦٠٦	٣,٢٢٥	
مصاريف بنكية	١٧	٨٤١	
مصاريف سيارات - صيانة ومحروقات	٢٠,٣١٤	٨,٥٢٩	
غرامات ومخالفات			
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٠٦٨	٢,١٤٢	
هاتف وبريد وإنترنت	٥,٥٢٢	٦,٦٥٥	
كهرباء ومياه	٩,١٨٩	٩,١٢١	
مصاريف متنوعة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	
ضيافته ونظافة	٣,٠٢٤	٤,٠٧٠	
دعاية وإعلان	٢,٠٦٥	٥,١٥٣	
غرامات ومخالفات	١,١٧٥	٠	
مصاريف نقل وترحيل	٤٥	٤,١٠٠	
الإجمالي	٣٦٠,٩٨٧	٤٤٦,٥٩٩	

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف البرامج والأنشطة	مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مكافآت ورواتب المعلمين والمعلمات	٢٥,٠٠٠	٨٢٢,٦٨٢	٨٤٧,٦٨٢	٦٩٥,٨٥١
مكافآت الطلاب والطالبات	.	٦١,٧٩٨	٦١,٧٩٨	٦٥,٨١٥
مصاريف إيجار الدور	.	١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	١٦,٠٠٠
برنامج ربيع القلوب	.	.	.	٢٠,٩٢٢
المسابقات الرمضانية بدعم عبدالمحسن شعبان القحطاني	٦,٧٠٠	.	٦,٧٠٠	.
مسابقة سمو وزير الرياضة بالباحة	.	٣٠٦	٣٠٦	.
برنامج تأهيل المعلمين السعوديين	.	٥,٧٢٨	٥,٧٢٨	١٣,٤٦٩
مصاريف برامج تحفيظ القرآن الكريم	.	١٩,٢٤٥	١٩,٢٤٥	٣٤,٣٧١
الإجمالي	٣١,٧٠٠	٩٢٧,١٥٩	٩٥٨,٨٥٩	٨٤٦,٤٢٨

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

	ريـال	ريـال
انتدابات وخارج دوام	٣٢٠	.
مياه وكهرباء	١١,٦٥٩	.
هاتف	٢,٩١٧	.
صيانة وإصلاحات	٢,٤١٤	.
محروقات	٩,٨٣٠	.
نظافة	١,١٦٦	.
الإجمالي	٢٨,٣٠٦	.

إيضاح رقم (١٩) مصاريف استثمارية

	ريـال	ريـال
صيانة مباني مستأجرة	٧٢,٢٠٠	١٦,٥٥٥
الإجمالي	٧٢,٢٠٠	١٦,٥٥٥