

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(١١-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
عسير - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 .

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 ، والتأكيد 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

- ٤ -

- 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ 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 ، وهيكلي 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 : ١٤٤٥/٨/٢ هـ
الموافق : ٢٠٢٤/٢/١٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول المتداولة :-		
نقد لدى البنوك	٤,٤٢٤,٩٧٧	٥,٠٢٣,١٠٣
ذمم المدينة	٤,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة	٤,٤٢٨,٩٧٧	٥,٠٢٣,١٠٣
الأصول غير المتداولة :-		
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	٧,٤٦٣,٠٣٧	٧,٢٤٠,٠٣١
الأصول غير الملموسة	١٢,٩٣٦	١٨,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	٧,٤٧٥,٩٧٣	٧,٢٥٨,٤٣١
إجمالي الأصول	١١,٩٠٤,٩٥٠	١٢,٢٨١,٥٣٤
الالتزامات غير المتداولة :-		
مصاريف مستحقة	٥٧,٥٤٤	٥,٧٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٣,٢٩٤	٤٥,٢٠٤
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٦٣,٢٩٤	٥٠,٩٥٤
إجمالي الإلتزامات	٦٣,٢٩٤	٥٠,٩٥٤
صافي الأصول :-		
صافي الأصول غير المقيدة - بيان(ب)	٣,٨٨٢,٣٠٥	٣,٨٥٩,٤٢١
صافي الأصول المقيدة - بيان(ب)	٧٧١,٤٣٨	٧٧١,٤٣٨
صافي أصول أوقف - بيان(ب)	٧,١٨٧,٩١٣	٧,٥٩٩,٧٢١
إجمالي صافي الأصول - بيان(ب)	١١,٨٤١,٦٥٦	١٢,٢٣٠,٥٨٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١١,٩٠٤,٩٥٠	١٢,٢٨١,٥٣٤

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

اصول	أوقاف عيني	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٣,٣٦٢,٣٢٨	٦١,٠٣٧	١,٥٠٠	٥٩,٥٣٧	الإيرادات والمكاسب :-
٣٤,٢٩١	١٨,١٢٠	.	١٨,١٢٠	تبرعات
.	٨١,٩٠٠	.	٨١,٩٠٠	تبرعات زكاة
.	٢٠,١٦٢	.	٢٠,١٦٢	منحه منصة احسان المدعومة من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مشروع كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم)
٥٠٠	.	.	.	كفالة رواتب مجمع ودار التبيان بسدوان
٣٥٨,١٧٦	٣٣٩,٥٢٣	.	٣٣٩,٥٢٣	تبرعات أوقاف - نقدية
.	٣٦,٩٨٩	.	٣٦,٩٨٩	أوامر مستديمة
.	٨,٥٠٠	٤٥٠	٨,٠٥٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢,١٠٠	٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠	نقاط البيع
٦٤٣,٣١٥	٧٨٠,٥٩٢	.	٧٨٠,٥٩٢	اشتراكات عضوية
٤,٤٠٠,٧١٠	١,٣٤٩,٣٢٣	١,٩٥٠	١,٢٤٥,٣١١	تحويلات النقدية
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :-
٧٧٧,٢٣٧	٩٤٧,٦٥٣	.	٩٤٧,٦٥٣	(٧) مصاريف الأنشطة
.	١٠٢,٠٦٢	.	١٠٢,٠٦٢	(٨) مصاريف الأنشطة مقيدة
١٣٥,٠٦٨	١٦٤,٨٣٠	.	١٦٤,٨٣٠	(٩) مصاريف عمومية وإدارية
١١,٧٠٥	٢٨٥,٢٥٨	٢٨٥,٢٥٨	.	(١٠) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
٩,٢٠٤	١٠,٤٨٩	.	١٠,٤٨٩	(١١) مصاريف جمع الأموال
١٦٥,٤٧٤	٢٢٢,٤٩١	١٢٨,٥٠٠	٩٣,٩٩١	(٤) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٦٠٠	٥,٤٦٤	.	٥,٤٦٤	(٥) إطفاء أصول غير ملموسة
(١,١٠٣,٢٨٨)	(١,٧٣٨,٢٤٧)	٤١٣,٧٥٨	١٠٢,٠٦٢	(١,٢٢٢,٤٢٧)
٣,٢٩٧,٤٢٢	(٣٨٨,٩٢٤)	(٤١١,٨٠٨)	.	٢٢٨٨٤
٨,٩٣٣,١٥٨	١٢,٢٣٠,٥٨٠	٧,٥٩٩,٧٢١	٧٧١,٤٣٨	٣,٨٥٩,٤٢١
١٢,٢٣٠,٥٨٠	١١,٨٤١,٦٥٦	٧,١٨٧,٩١٣	٧٧١,٤٣٨	٣,٨٨٢,٣٠٥
				صافي الأصول أول العام
				صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٣,٢٩٧,٤٢٢	(٣٨٨,٩٢٤)	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
١٦٥,٤٧٤	٢٢٢,٤٩١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٦٠٠	٥,٤٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,١٠٠	١٢,٣٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٧٤,٥٩٦	(١٤٨,٦٢٩)	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
٠	(٤,٠٠٠)	ذمم المدينة
٥,٧٥٠	٠	مصاريف مستحقة
٥,٧٥٠	(٤,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣,٤٨٠,٣٤٦	(١٥٢,٦٢٩)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-
(٣,٣١٧,٨٢٨)	(٤٤٥,٤٩٧)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٣,٠٠٠)	٠	(شراء) أصول غير ملموسة
(٣,٣٤٠,٨٢٨)	(٤٤٥,٤٩٧)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
١٣٩,٥١٨	(٥٩٨,١٢٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٨٨٣,٥٨٥	٥,٠٢٣,١٠٣	صافي النقدية أول العام
٥,٠٢٣,١٠٣	٤,٤٢٤,٩٧٧	صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة .
المركز الرئيسي : تنومة .

الترخيص : تم تأسيس هذه الجمعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٠/٦) وتاريخ ١٥/٦/١٤٣٣ هـ ، ثم جرى نقل الإشراف المالي والإداري عليها إلى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وبترخيص رقم (٣٦١٠) .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وتجويداً وتدبيراً للذكور والإناث .
- ٢- ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
- ٣- إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن الكريم .
- ٤- المشاركة في الفعاليات والمناسبات الرسمية والأهلية من خلال الأنشطة والبرامج المتنوعة سواءً على مستوى المحافظة أو المنطقة أو المملكة .

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 ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 والزكاة 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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :-

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك
ريـال	ريـال	
٨٧٤,٣٨٩	٤١٧,٧٦١	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٨٧ عام
١,٥٧٣,٩٩٠	٩٣٩,٠٢٢	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٦١ الوقف
٣١٥,٦٦٩	٢٢٨,٨٦٠	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٧٩ الزكاة
٢٤,٠٠٤	٢٤,٥٩٩	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨١٢ دار الإيمان النسائية
٧٣,٠١٢	٧٧,٥٦٢	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٩٥ دار الفضيلة
٢٣٤,٣٨٠	٣١٣,١٥٠	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٢٠ حلقات جامع موسى العليان
٣٨,٥٢٤	٨٧,٨٢٤	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٢١٨
٥٩٩,٨٧١	٦٢١,٩٣٢	بنك البلاد ح/٨٤٠٠٠٧
١,٢٨٩,٢٦٤	١,٧١٤,٢٦٧	البنك الأهلي السعودي ح/٤٢١٠٥٧٥٦
<u>٥,٠٢٣,١٠٣</u>	<u>٤,٤٢٤,٩٧٧</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٢,٦١٢,٥٩١	٠	٢,٦١٢,٥٩١	%٠	٠	٠	٠	٢,٦١٢,٥٩١
مباني	٦٨٤,١٥٢	٤٢٠,٠٠٠	١,١٠٤,١٥٢	%٥	٢,٨٥١	٥٥,٢٠٨	٥٨,٠٥٩	١,٠٤٦,٠٩٣
سيارات	٤٧٩,٨٥٠	٠	٤٧٩,٨٥٠	%٢٠	٤٧٩,٨٤٩	٠	٤٧٩,٨٤٩	١
أثاث وتجهيزات	٣٠٤,١٦٤	٠	٣٠٤,١٦٤	%١٠	١٧٧,٥٣٣	٣٠,٤١٦	٢٠٧,٩٤٩	٩٦,٢١٥
أجهزة	٨٣,٣٨٤	٢٥,٤٩٧	١٠٨,٨٨١	%٢٥	٨٣,٣٨٣	٧,٨٦٧	٩١,٢٥٠	١٧,٦٣١
شراء جهاز مسح ضوئي	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%٢٥	٠	٥٠٠	٥٠٠	١,٥٠٠
الإجمالي	٤,١٦٦,١٤١	٤٤٥,٤٩٧	٤,٦١١,٦٣٨	-	٧٤٣,٦١٦	٩٣,٩٩١	٨٣٧,٦٠٧	٣,٧٧٤,٠٣١
الوقف العيني								
أراضي	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠
مباني	٢,٥٧٠,٠٠٠	٠	٢,٥٧٠,٠٠٠	%٥	٨٩٢,٥٠٠	١٢٨,٥٠٠	١,٠٢١,٠٠٠	١,٥٤٩,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	٤٠,٠٠٦	٠	٤٠,٠٠٦	%٠	٠	٠	٠	٤٠,٠٠٦
الإجمالي	٤,٧١٠,٠٠٦	٠	٤,٧١٠,٠٠٦		٨٩٢,٥٠٠	١٢٨,٥٠٠	١,٠٢١,٠٠٠	٣,٦٨٩,٠٠٦
المجموع	٨,٨٧٦,١٤٧	٤٤٥,٤٩٧	٩,٣٢١,٦٤٤		١,٦٣٦,١١٦	٢٢٢,٤٩١	١,٨٥٨,٦٠٧	٧,٤٦٣,٠٣٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

		إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٠	٢٣,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م
٢٣,٠٠٠	٠	إضافات خلال العام
<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٠	٤,٦٠٠	الإطفاء في ٢٠٢٣/١/١ م
٤,٦٠٠	٥,٤٦٤	الإطفاء خلال العام
<u>٤,٦٠٠</u>	<u>١٠,٠٦٤</u>	الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>١٨,٤٠٠</u>	<u>١٢,٩٣٦</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

- الأصول غير الملموسة عبارة عن برنامج رافد ، ويتم الإطفاء بنسبة ٢٥ % .

		إيضاح رقم (٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	
٣٨,١٠٤	٤٥,٢٠٤	الرصيد أول العام
(٥,١٠٠)	٠	المسدد خلال العام
<u>١٢,٢٠٠</u>	<u>١٢,٣٤٠</u>	المكون خلال العام
<u>٤٥,٢٠٤</u>	<u>٥٧,٥٤٤</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣	٢٠٢٣/١٢/٣١	مصاريف الأنشطة (٧) إيضاح رقم
ريـال	ريـال	
٥١,٨٠٠	١٤٥,٨٠٠	مصاريف زكاة
٤٠,٠٠٠	.	رواتب القسم النسائي
٧٧,٣٨٨	٨٩,٥٩٠	رسوم تجديد إقامات المعلمين
٤١٨,٤٥٥	٤٥٤,١٢٠	رواتب معلمين
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدلات
.	٣٣,٩٤٦	تأمينات المعلمين
.	١٥,٠٠٠	الشراكة المجتمعية
٨,٩٠٠	٥,٦٧٥	دعاية وإعلان
.	١١,٠٤٠	شركة كفاءات لدعم رواتب المعلمات
.	٤٨,١٩٦	برنامج اجاويد القراني لعام ١٤٤٤
١٥,١٤٣	٨,٤٠٠	مكافأة تحفيز الطلاب
٣,٦٩٧	٤,١٣٠	صيانة سيارات الجمعية
٣,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز للمعلمين
١,٤٠٠	٢٠٠	تأشيرة الخروج والعودة للمعلمين
١٦,٢٠٤	١٢,٣٤٠	مكافأة نهاية الخدمة للمعلمين
٤,٨٥٩	١٠,٥٠٠	محروقات
١٧,٨٠٠	٢٣,١٠٠	مرحليات الطلاب والطالبات
١٨,٨٧٠	١٧,١٧٦	دورة قلاند رمضان العاشرة
٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	مكافآت الحفاظ
٣٥,٣٤٨	.	صيانة قاعة دار الفضيلة النسائية
٤,٠٠٠	.	مكافأة لجنة المقابلة والاختبارات للمعلمات
٢,٥٧٩	٤,٢٠٠	نظافة الدور النسائية
٥,٩٧٨	.	دورة الصيفية المكثفة لعام ١٤٤٣ هـ
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠	رسوم حماية الأجور
٨,١٨٢	١٦,٥٢٤	نثریات برنامج وأنشطة دور تحفيظ القرآن الكريم
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجار مقر الشؤون التعليمية
٢,٦٤٥	٢,٢٤٨	الاشتراك في منصة قوى
١,٢٦٥	١,٨٤٠	رسوم خدمة مقيم
٤,٨٩٩	١٢,٧٢٨	برنامج يوم الهمة القرآني
٧٧٧,٢٣٧	٩٤٧,٦٥٣	الإجمالي

ريـال	ريـال	مصاريف الأنشطة مقيد (٨) إيضاح رقم
.	٨١,٩٠٠	منحه من منصة إحسان المدعومة من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية-مشروع كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم)
.	٢٠,١٦٢	كفالة رواتب مجمع ودار التبيان بسدوان
.	١٠٢,٠٦٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	رواتب ومكافآت وما في حكمها
٦٣,٩٣٣	١٠٢,٠٠٠	الاشتراك في برنامج رافد
٠	٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١١,٣٤٢	١٢,٢٦٠	نثریات
٣,٦٧٥	٣,٣١٠	اتصالات
٤,٧١٥	٤,٠٨٧	ضيافه
١,٩٨٧	٠	كهرباء
٢,٧١٨	٢,٥٧٣	رسوم الاشتراك في الغرفة التجارية ورسوم العنوان الوطني
٥٠٠	٠	رسوم العقد الالكتروني لمقر الجمعية
٢,٠٠٠	٠	صيانه
٩٦٤	٤,١٠٠	مستلزمات مكتبية
٣,٢٣٧	٠	أتعاب مراجعة العام
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مراجعة الأرباع
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	ضريبة أتعاب المراجعة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إيجار المقر الرئيسي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إقامة دورة مجلس الإدارة الفعال + مكافحة غسيل الأموال
٢,٥٠٠	٠	اشتراك الموقع الالكتروني للجمعية
٥٦٣	٠	البريد السعودي
١,١٧٣	٦٥٠	دعاية وإعلان
٩,٢٦١	٤,٣٥٠	الإجمالي
<u>١٣٥,٠٦٨</u>	<u>١٦٤,٨٣٠</u>	
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٠) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
١,٣٨٠	٠	رسوم منصة إحكام
٨,٦٢٥	٠	تثمين العقارات
١,٧٠٠	٠	عمل كروكي
٠	٢٨٥,٢٥٨	ترميم وقف مبنى صندلة
<u>١١,٧٠٥</u>	<u>٢٨٥,٢٥٨</u>	الإجمالي
ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١١) مصاريف جمع الأموال
٤	٣٤٩	تصحيح حوالة بنكية
٢,٠٧٠	٢,٥٧٠	منصة رسوم جود
١,٣٨٠	١,٧٥٧	رسوم نقاط البيع
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	رسوم تجديد المتجر الالكتروني
٠	٦٣	رسوم بنكية
<u>٩,٢٠٤</u>	<u>١٠,٤٨٩</u>	الإجمالي