

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

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة حفظهم الله  
تنومة - 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 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 الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 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 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 اعتمدها 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية 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 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 تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد 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 ، 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



مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)

جدة في : ١٤٤٦/٧/٢٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/١/٢٢ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريـال	ريـال		<u>الأصول المتداولة :-</u>
٤,٤٢٤,٩٧٧	٤,٤٢٢,٣٥٧	(٣)	النقد وما في حكمه
٤,٠٠٠	.		ذمم مدينة
<u>٤,٤٢٨,٩٧٧</u>	<u>٤,٤٢٢,٣٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٧,٤٦٣,٠٣٧	٧,٣٢١,٣٩٥	(٤)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٢,٩٣٦	٧,٤٧٢	(٥)	الأصول غير الملموسة
<u>٧,٤٧٥,٩٧٣</u>	<u>٧,٣٢٨,٨٦٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١١,٩٠٤,٩٥٠</u>	<u>١١,٧٥١,٢٢٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات غير المتداولة :-</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مصاريف مستحقة
٥٧,٥٤٤	٦٠,٠٦١	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٣,٢٩٤</u>	<u>٦٥,٨١١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٦٣,٢٩٤</u>	<u>٦٥,٨١١</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول :-</u>
٣,٨٨٢,٣٠٥	٣,٦٥٢,٢٦٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان(ب)
٧٧١,٤٣٨	٨٤٥,٢٣٨		صافي الأصول المقيدة - بيان(ب)
٧,١٨٧,٩١٣	٧,١٨٧,٩١٣		صافي أصول أوقاف - بيان(ب)
<u>١١,٨٤١,٦٥٦</u>	<u>١١,٦٨٥,٤١٣</u>		إجمالي صافي الأصول - بيان(ب)
<u>١١,٩٠٤,٩٥٠</u>	<u>١١,٧٥١,٢٢٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتتومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٠)  
تتومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة السنوية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

بيان (ب)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	أصول	أوقاف عيني	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢١,٠٣٧	١٣٥,٧٤٩	•	•	•	١٣٥,٧٤٩	تبرعات
١٨,١٢٠	١٩,٦١٣	•	•	•	١٩,٦١٣	تبرعات زكاة
٨١,٩٠٠	٩٨,٤٠٠	•	•	•	•	منحة منصة احسان المدعومة من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٢٠,١٦٢	٦,٠٠٠	•	•	٦,٠٠٠	•	طاقات
•	٢٩,١٥٣	•	•	•	•	تبرعات أوقاف - نقدية
•	•	•	•	•	•	أوامر مستديمة
٣٣٩,٥٢٣	٣٣٧,٢٠٦	•	•	•	٣٣٧,٢٠٦	تبرعات خدمات تطوعية
٣٦,٩٨٩	٣٨,٠٠٠	•	•	•	٣٨,٠٠٠	تبرعات تقاطع البيع
٨,٥٠٠	١٧,٩٥٧	•	•	•	١٧,٩٥٧	ربح وقف صندوق
•	٣٩,٤٠٤	•	•	•	٣٩,٤٠٤	استقطاع للوقف
•	٤,٩٠٨	•	•	•	٤,٩٠٨	تبرع تقاطع البيع للوقف
•	٨٥٠	•	•	•	٨٥٠	اشتراقات عضوية
٢,٥٠٠	١,٩٠٠	•	•	•	١,٩٠٠	تحويلات نقدية
٧٨٠,٥٩٢	٦٨٤,٤٤٥	•	•	•	٦٨٤,٤٤٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
١,٣٤٩,٣٢٣	١,٤١٣,٥٨٥	•	•	١٠٤,٤٠٠	١,٣٠٩,١٨٥	المصروفات والخسائر :-
٩٤٧,٦٥٣	١,١٥٥,٦٤٨	•	•	•	١,١٥٥,٦٤٨	مصروف الأنشطة غير المقيدة
١٠٢,٠٦٢	٣٠,٦٠٠	•	•	•	•	مصروف الأنشطة المقيدة
١٦٤,٨٣٠	١٣٤,٢١٠	•	•	•	١٣٤,٢١٠	مصروف عمومية وإدارية
٢٨٥,٢٥٨	•	•	•	•	•	مصروف وتوزيعات عوائد الأوقاف
١٠,٤٨٩	٧,١٤٦	•	•	•	٧,١٤٦	مصروف جمع الأموال
٢٢٢,٤٩١	٢٣٦,٧٦٠	•	•	•	٢٣٦,٧٦٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	•	•	•	٥,٤٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٧٣٨,٢٤٧)	(١,٥٦٩,٨٢٨)	•	•	(٣٠,٦٠٠)	(١,٥٣٩,٢٢٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٨٨,٩٢٤)	(١٥٦,٢٤٣)	•	•	٧٣,٨٠٠	(٢٣٠,٠٤٣)	التغير في صافي الأصول
١٢,٢٣٠,٥٨٠	١١,٨٤١,٦٥٦	•	•	٧٧١,٤٣٨	٣,٨٨٢,٣٠٥	صافي الأصول أول العام
١١,٨٤١,٦٥٦	١١,٦٨٥,٤١٣	•	•	٨٤٥,٢٣٨	٣,٦٥٢,٢٦٢	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١) جزئياً 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)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٣٨٨,٩٢٤)	(١٥٦,٢٤٣)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢٢٢,٤٩١	٢٣٦,٧٦٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٣٤٠	٢,٥١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١٤٨,٦٢٩)</u>	<u>٨٨,٤٩٨</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٤,٠٠٠)	٤٠٠٠	ذمم مدينة
<u>(٤,٠٠٠)</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>(١٥٢,٦٢٩)</u>	<u>٩٢,٤٩٨</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٤٤٥,٤٩٧)	(٩٥,١١٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(٤٤٥,٤٩٧)</u>	<u>(٩٥,١١٨)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(٥٩٨,١٢٦)	(٢,٦٢٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٠٢٣,١٠٣	٤,٤٢٤,٩٧٧	صافي النقدية أول العام
<u>٤,٤٢٤,٩٧٧</u>	<u>٤,٤٢٢,٣٥٧</u>	صافي النقدية آخر العام

\* 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)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

### 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 بترخيص رقم (٣٦١٠)

وتاريخ ٢٠٢١/٣/٢ م .

### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم القرآن الكريم تلاوةً وتجويداً وتدبراً 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

١/١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 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 للأساس النقدي .

#### 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 .

#### 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 .

#### 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 النقدية 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 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك
ريال	ريال	
٤١٧,٧٦١	٦٥١,١٤٥	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٨٧٧ عام
٩٣٩,٠٢٢	١,٢٥٢,٨٦٣	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٦١ الوقف
٢٢٨,٨٦٠	١٠٧,٩٢٨	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٧٩ الزكاة
٢٤,٥٩٩	٢٥,٣٦٤	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨١٢ دار الإيمان النسائية
٧٧,٥٦٢	٣١,١٥٢	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٩٥ دار الفضيلة
٣١٣,١٥٠	١٩,٢٥٠	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٨٢٠ حلقات جامع موسى العليان
٨٧,٨٢٤	١٠,٦٢٤	مصرف الراجحي ح/١٨٨٨٨٢١٨ التبيان
٦٢١,٩٣٢	٦٤٩,٣٣٩	بنك البلاد ح/٨٤٠٠٠٧
١,٧١٤,٢٦٧	١,٦٧٤,٦٧١	البنك الأهلي السعودي ح/٤٢١٠٥٧٥٦
٠	١٠	حساب الراجحي -الموقع الالكتروني
٠	١٠	حساب الراجحي - التبرعات
٤,٤٢٤,٩٧٧	٤,٤٢٢,٣٥٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتتمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)  
تتمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) ممتلكات، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجموع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال					
أراضي	٢,٦١٢,٥٩١	٢,٦١٢,٥٩١	٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٢,٦١٢,٥٩١
مباني	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٠	٠	%٥	٢١,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠
سيارات	٤٧٩,٨٥٠	٤٧٩,٨٥٠	٠	٠	%٢٠	٤٧٩,٨٤٩	٤٧٩,٨٤٩	٤٧٩,٨٤٩	١
أثاث وتجهيزات	٣٠٤,١٦٤	٣٠٤,١٦٤	٠	٠	%١٠	٢٠٧,٩٤٩	٢٠,٤١٦	٢٣٨,٣٦٥	٦٥,٧٩٩
أجهزة	١٠٨,٨٨١	١٠٨,٨٨١	٠	٠	%٢٥	٩١,٢٥٠	١٧,٦٣٠	١٠٨,٨٨٠	١
شراء جهاز ملصق ضوئي	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٠	%٢٥	٥٠٠	٥٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٩٢٧,٤٨٦</b>	<b>٣,٩٢٧,٤٨٦</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>-</b>	<b>٨٠٠,٥٤٨</b>	<b>٦٩,٥٤٦</b>	<b>٨٧٠,٠٩٤</b>	<b>٣,٠٥٧,٣٩٢</b>
<b>الوقف المعني</b>									
أراضي	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠
مباني	٢,٥٧٠,٠٠٠	٢,٥٧٠,٠٠٠	٠	٠	%٥	١,٠٢١,٠٠٠	١٢٨,٥٠٠	١,١٤٩,٥٠٠	١,٤٢٠,٥٠٠
مبنى وقف صندلة	٦٨٤,١٥٢	٦٨٤,١٥٢	٠	٠	%٥	٣٧,٠٥٩	٣٤,٢٠٨	٧١,٢٦٧	٦١٢,٨٨٥
مشروعات تحت التنفيذ	٤٠,٠٠٦	٤٠,٠٠٦	٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٤٠,٠٠٦
أثاث	٩٥,١١٨	٩٥,١١٨	٠	٠	%١٠	٠	٤,٥٠٦	٤,٥٠٦	٩٠,٦١٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٥,٣٩٤,١٥٨</b>	<b>٥,٣٩٤,١٥٨</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>		<b>١,٠٥٨,٠٥٩</b>	<b>١٦٧,٢١٤</b>	<b>١,٢٢٥,٢٧٣</b>	<b>٤,٢٦٤,٠٠٣</b>
<b>المجموع</b>	<b>٩,٤١٦,٧٦٢</b>	<b>٩,٤١٦,٧٦٢</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>		<b>١,٨٥٨,٦٠٧</b>	<b>٢٣٦,٧٦٠</b>	<b>٢,٠٩٥,٣٦٧</b>	<b>٧,٣٢١,٣٩٥</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة
ريال	ريال	
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م
.	.	إضافات خلال العام
<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٤,٦٠٠	١٠,٠٦٤	الإطفاء في ٢٠٢٤/١/١ م
٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	الإطفاء خلال العام
<u>١٠,٠٦٤</u>	<u>١٥,٥٢٨</u>	الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>١٢,٩٣٦</u>	<u>٧,٤٧٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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

ريال	ريال	إيضاح رقم (٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٢٠٤	٥٧,٥٤٤	الرصيد أول العام
.	(١٠,٣٥٠)	المسدد خلال العام
<u>١٢,٣٤٠</u>	<u>١٢,٨٦٧</u>	المكون خلال العام
<u>٥٧,٥٤٤</u>	<u>٦٠,٠٦١</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتتومة  
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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

#	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مصاريف الأنشطة (٧) إيضاح رقم
	ريـال	ريـال	
	مقيدة	غير مقيدة	
	١٤٥,٨٠٠	١٧٢,٨٠٠	مصاريف زكاة
	.	٣٨,٠٠٠	مشروع البناء المؤسسي
	٨٩,٥٩٠	٨٨,٠٦٥	رسوم تجديد إقامات المعلمين
	٤٥٤,١٢٠	٥٠١,٤٣٢	رواتب معلمين
	٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدلات
	٣٣,٩٤٦	٢٥,٧٨٦	التأمين الصحي للمعلمين
	١٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	الشراكة المجتمعية
	٥,٦٧٥	٤٤,٨٩٤	دعاية وإعلان
	١١,٠٤٠	١١,٠٤٠	شركة كفاءات لدعم رواتب المعلمات
	٤٨,١٩٦	.	برنامج اجاويد القراني لعام ١٤٤٤
	٨,٤٠٠	٢٤,٧٥٠	مكافأة تحفيز الطلاب
	٤,١٣٠	٢٠,٨٣٥	صيانة سيارات الجمعية
	.	٥,٠٠٠	اشتراك الجمعية في مجلس الجمعيات الأهلية
	٢٠٠	٢٠٠	تأشيرة الخروج والعودة للمعلمين
	١٢,٣٤٠	١٢,٨٦٧	مكافأة نهاية الخدمة للمعلمين
		١٢,٥١٠	مكافآت وحوافز الدور النسائية
	١٠,٥٠٠	٨,٧٧٤	محروقات
	٢٣,١٠٠	١٢,١٠٠	مرحليات الطلاب والطالبات
	١٧,١٧٦	٢٢,٣٢٦	دورة قلاند رمضان الحادية عشر
	٤,٠٠٠	.	مكافآت الحفاظ
	.	٣٨,٣٥٥	صيانة قاعة دار الفضيلة النسائية
	.	٥,٠٠٠	اشتراك السنوي في برنامج رافد
	٤,٢٠٠	.	نظافة الدور النسائية
	.	٤,٦٢٢	الاتصالات
	٦,٩٠٠	٤,١٧٤	رسوم حماية الأجور
	١٦,٥٢٤	١٨,٢٤٧	نثریات برنامج وأنشطة دور تحفيظ القرآن الكريم
	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجار مقر الشؤون التعليمية
	٢,٢٤٨	٢,٢٤٨	الاشتراك في منصة قوى
	١,٨٤٠	١,٢٦٥	رسوم خدمة مقيم
	١٢,٧٢٨		برنامج يوم الهمة القرآني
	.	٥,٤٢٥	كهرباء
	.	٦,١٣٥	اعمال صيانة للنشاط
	.	١٧,٠٤٨	التأمينات الاجتماعية للمعلمين
	٢,٥٧٠	٢,٠٧٠	رسوم منصة جود
	.	٢,١٠٨	مستلزمات مكتبية
	.	٦,٠٠٠	ملتقى وثاق الشرقية
	.	٥,٥٥٠	ملتقى الجمعيات النسائية الأول
	.	١١,٠٢٣	مسابقة اتقان سورة الفاتحة لعام ١٤٤٥
	٩٤٧,٦٥٣	١,١٥٥,٦٤٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٠)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

إيضاح رقم (٨) مصاريف الأنشطة المقيدة	ريال	ريال
منحه من منصة إحسان المدعومة من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	٢٤,٦٠٠	٨١,٩٠٠
رواتب دعم طاقات الإجمالي	٦,٠٠٠	٢٠,١٦٢
	<u>٣٠,٦٠٠</u>	<u>١٠٢,٠٦٢</u>

إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية	ريال	ريال
رواتب ومكافآت وما في حكمها	١٠٦,٥٦٠	١٠٢,٠٠٠
الاشتراك في برنامج رافد	٠	٥,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٠	١٢,٢٦٠
نثریات	٠	٣,٣١٠
اتصالات	٠	٤,٠٨٧
كهرباء	٠	٢,٥٧٣
رسوم العنوان الوطني	٥٠٠	٠
صيانہ	٠	٤,١٠٠
مصاريف متنوعة	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
إيجار المقر الرئيسي	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
البريد السعودي	٦٥٠	٦٥٠
دعاية وإعلان	٠	٤,٣٥٠
الإجمالي	<u>١٣٤,٢١٠</u>	<u>١٦٤,٨٣٠</u>

إيضاح رقم (١٠) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	ريال	ريال
ترميم وقف مبنى صندلة	٠	٢٨٥,٢٥٨
الإجمالي	<u>٠</u>	<u>٢٨٥,٢٥٨</u>

إيضاح رقم (١١) مصاريف جمع الأموال	ريال	ريال
تصحيح حوالة بنكية	(٧٨)	٣٤٩
منصة رسوم جود	٠	٢,٥٧٠
رسوم نقاط البيع	١,١٥٠	١,٧٥٧
رسوم تجديد المتجر الالكتروني	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
رسوم بنكية	٣٢٤	٦٣
الإجمالي	<u>٧,١٤٦</u>	<u>١٠,٤٨٩</u>