

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قلوة - الباحة - 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 الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٧-٨)</u>	<u>(٢٠-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة **حفظهم الله**  
قلوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد فئنا 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 .

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 ، 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 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 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 ، 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 : ١٤٤٦/٢/٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٨/٦ 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 - الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريــال	ريــال		<b>الأصول المتداولة :-</b>
١,٣٥٠,٣٦٠	٧٥٥,٦٢٨	(٣)	النقد وما في حكمه
.	٤٠٠	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٦,٩٠٠	٥٠١,٣٧٨	(٥)	إيرادات مستحقة
<u>١,٦١٧,٢٦٠</u>	<u>١,٢٥٧,٤٠٦</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
٣٩,٦٩٨	٤٦,٩٢٤	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٦,١٥٠,٦٩١	١٠,٣٩٤,٥٠٥	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
.	١٩,٥٥٠	(٨)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٤,٦٩٧,٩١٨	.	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٠,٨٨٨,٣٠٧</u>	<u>١٠,٤٦٠,٩٧٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١٢,٥٠٥,٥٦٧</u>	<u>١١,٧١٨,٣٨٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة :-</b>
٨٤,٥٥٥	٨,٣٣٣	(١٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
١,٩٨٦	٨,٦٣٣	(١١)	مصاريف مستحقة
<u>٨٦,٥٤١</u>	<u>١٦,٩٦٦</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة :-</b>
٩٥,٢٣٤	١١٥,٦٢٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٥,٢٣٤</u>	<u>١١٥,٦٢٤</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٨١,٧٧٥</u>	<u>١٣٢,٥٩٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>صافي الأصول :-</b>
١٢,١٤٣,٠٩٢	١١,٤٠٧,٨٦٠		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٣٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٤٣,٧٠٠	١٦٠,٩٣٥	(١٤)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
<u>١٢,٣٢٣,٧٩٢</u>	<u>١١,٥٨٥,٧٩٥</u>		<b>إجمالي صافي الأصول آخر العام - بيان (ب)</b>
<u>١٢,٥٠٥,٥٦٧</u>	<u>١١,٧١٨,٣٨٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

\* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قنوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قنوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة المنتهية في ٢٠٢٣/١٧/٣١ م

بيان (ب)

بيان (ب)	٢٠٢٣/١٧/٣١ ريال	٢٠٢٢/١٧/٣١ ريال	مقيدة ريال	غير مقيدة ريال	أوقاف ريال	إيضاح
الإيرادات والمكاسب :-						
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٤٨٣,٢١٤	٤٤٦,٠٤٦	•	٤٤٦,٠٤٦	•	(١٥)
التبرع العام	٣,٥٠٠	٤,٠٥٠	•	٤,٠٥٠	•	
اشتراكات الأعضاء	٧٢٦,٦٧٧	٧٢٢,٠٨٥	•	٧٢٢,٠٨٥	•	
إيرادات غير مقيدة	٣١,٩٩٧	٢٠,٥٥٥	٢٠,٥٥٥	•	•	
إيرادات وتبرعات مقيدة	٦١٠,٠٩٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	•	•	(١٦)
تبرعات نقدية مقيدة	٢٠,٠٠٠	•	•	•	•	(١٧)
المنح الحكومية	•	•	•	•	•	
إيرادات وتبرعات أوقاف	٢٣,٧٨٢	١٧,٢٣٥	•	•	١٧,٢٣٥	
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	١,٨٩٩,٢٦٠	١,٢٢٥,٩٧١	٣٦,٥٥٥	١,١٧٢,١٨١	١٧,٢٣٥	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٨٣,٦٥٤	٤٤٦,٥٩٩	•	٤٤٦,٥٩٩	•	(١٨)
المصروفات والخسائر :-	٧٣٨,٧٠٤	٨٤٦,٤٢٨	١٦,٠٠٠	٨٣٠,٤٢٨	•	(١٩)
مصروف عمومية وإدارية	•	١٦,٥٥٥	•	١٦,٥٥٥	•	(٢٠)
مصروف البرامج والأنشطة	٧٠,٠٠٠	١٤٦,٣٠٠	٢٠,٥٥٥	١٢٥,٧٤٥	•	(٦)
مصاريف استثمارية	١,٨٤,٤٧٨	٢٢,٧٠٩	•	٢٢,٧٠٩	•	(٦)
مساعدات الزكاة	٣٠٨,٤٠٤	٤٦٥,٣٧٧	•	٤٦٥,٣٧٧	•	(٧)
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(١,٥١٩,٢٤٠)	(١,٩٤٣,٩٦٨)	(٣٦,٥٥٥)	(١,٩٠٧,٤١٣)	•	
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	٣٨٠,٠٢٠	(٧١٧,٩٩٧)	•	(٧٣٥,٢٣٢)	•	
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٨)	•	•	•	•	
التغير في صافي الأصول	١٣,٢٠٠	•	•	•	•	
البنود الاستثنائية	١٣,١٨٢	•	•	•	•	
خسائر رأسمالية - بيع حوال	١١,٩٣٠,٥٩٠	١٢,٣٢٣,٧٩٢	٣٧,٠٠٠	١٢,١٤٣,٠٩٢	١٤٣,٧٠٠	
أرباح رأسمالية - بيع سيارات	•	(٢٠,٠٠٠)	•	•	•	
إجمالي البنود الاستثنائية	•	•	•	•	•	
صافي الأصول أول العام	١٢,٣٢٣,٧٩٢	١١,٥٨٥,٧٩٥	١٧,٠٠٠	١١,٤٠٧,٨٦٠	١٦٠,٩٣٥	
تحويلات بين البنود	•	•	•	•	•	
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	•	•	•	•	•	

\* الأيضاحات من (٢٠-١) 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 - الباحة - 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	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٣٩٣,٢٠٢	(٧١٧,٩٩٧)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٨,٤٧٨	٢٢,٧٠٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٠٨,٤٠٤	٤٦٥,٣٧٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(٣١,٩٦٢)	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات المستبعد
١٠,٦٦٠	٢٠,٣٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٦٩٨,٧٨٢	(٢٠٩,٥٢١)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	(٤٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٣٧,٥٠٨)	(٢٣٤,٤٧٨)	إيرادات مستحقة
(٢٧,٧٧٨)	(٧٦,٢٢٢)	إيرادات مدفوعة مقدماً
١٦	٦,٦٤٧	مصاريف مستحقة
.	(٢٠,٠٠٠)	استرداد دعم التميز المؤسسي
(٢٦٥,٢٧٠)	(٣٢٤,٤٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٣٣,٥١٢	(٥٣٣,٩٧٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
٣٢,١٨٠	(٢٩,٩٣٥)	(شراء) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(١٩,٥٥٠)	(شراء) أصول غير ملموسة
(١٥٠)	(١١,٢٧٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٣٢,٠٣٠	(٦٠,٧٥٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤٦٥,٥٤٢	(٥٩٤,٧٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٨٤,٨١٨	١,٣٥٠,٣٦٠	صافي النقد أول العام
١,٣٥٠,٣٦٠	٧٥٥,٦٢٨	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلو  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قلوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

#### أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلو مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢) وتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢ م ، 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 .

#### 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 :-

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 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 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 .

#### 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلووة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قلوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) <u>النقد وما في حكمه</u>
ريال	ريال	مصرف الراجحي
١,١٢٢,٢٥٨	٥٠١,٤١٠	مصرف الراجحي - التبرعات
٣٦٠	٢٥١	مصرف الراجحي - مشاريع
٥٠	٠	البنك الأهلي السعودي حساب جاري - التبرع العام
٢٢٦,٨٥١	٢٥٣,٩٦٧	البنك الأهلي السعودي حساب جاري - زكاة
٨٤١	٠	الإجمالي
<u>١,٣٥٠,٣٦٠</u>	<u>٧٥٥,٦٢٨</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٤) <u>مصاريف مدفوعة مقدماً</u>
٠	٤٠٠	إيجار دار الفرقان
٠	٤٠٠	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) <u>إيرادات مستحقة</u>
٢٦٦,٩٠٠	٥٠١,٣٧٨	إيرادات إيجارات مستحقة
<u>٢٦٦,٩٠٠</u>	<u>٥٠١,٣٧٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قنوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قنوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريــــــــــــــــال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
٧	٣٢٣,٣٩٣	٠	٣٢٣,٣٩٣	%٢٠	٣٢٣,٤٠٠	٠	٣٢٣,٤٠٠	سيارات
١٧,٩٨٧	٢٠٢,٦٢٢	٧,٦٦٣	١٩٤,٩٥٩	%١٠	٢٢٠,٦٠٩	١٢,٣٨٧	٢٠٨,٢٢٢	أثاث ومفروشات
٢٨,٩٣٠	٣٨٩,٧٥٦	١٥٠,٤٦٦	٣٧٤,٧١٠	%٢٠	٤١٨,٦٨٦	١٧,٥٤٨	٤٠١,١٣٨	أجهزة وعدد وآلات
٤٦,٩٢٤	٩١٥,٧٧١	٢٢,٧٠٩	٨٩٣,٠٦٢		٩٦٢,٦٩٥	٢٩,٩٣٥	٩٣٢,٧٦٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريــــــــــــــــال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
٣,٤٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	أراضي
٢,٣٥٢,٢٨٧	٣,٨١٥,٧٨٩	٣٠٨,٤٠٤	٣,٥٠٧,٣٨٥	%٥	٦,١٦٨,٠٧٦	٠	٦,١٦٨,٠٧٦	مباني
٤,٥٥٢,٢١٨	١٥٦,٩٧٣	١٥٦,٩٧٣	٠	%٥	٤,٧٠٩,١٩١	٤,٧٠٩,١٩١	٠	مبنى وقف القرآن الكريم
١٠,٣٩٤,٥٠٥	٣,٩٧٢,٧٦٢	٤٦٥,٣٧٧	٣,٥٠٧,٣٨٥		١٤,٣٦٧,٢٦٧	٤,٧٠٩,١٩١	٩,٦٥٨,٠٧٦	الإجمالي

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء	نسبة الإطفاء	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريــــــــــــــــال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	%١٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	ترخيص برنامج رافد
١٩,٥٥٠	٠	٠	٠		١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	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 - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال	ريال	إيضاح رقم (٩) مشاريع تحت التنفيذ
٤,٦٩٧,٩١٨	٠	مشروع وقف القرآن
٤,٦٩٧,٩١٨	٠	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٠) إيرادات مدفوعة مقدماً
٨٤,٥٥٥	٨,٣٣٣	إيرادات إيجارات مدفوعة مقدماً
٨٤,٥٥٥	٨,٣٣٣	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة
١,٩٨٦	٢,٤٥٨	تأمينات إجتماعية مستحقة
٠	١,٠٠٠	مكافآت حلقة إتقان مستحقة
٠	٤,٥٠٠	أتعاب المراجعة
٠	٦٧٥	ضريبة أتعاب المراجعة
١,٩٨٦	٨,٦٣٣	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤,٥٧٤	٩٥,٢٣٤	الرصيد أول العام
٠	٠	المسدد خلال العام
١٠,٦٦٠	٢٠,٣٩٠	المكون خلال العام
٩٥,٢٣٤	١١٥,٦٢٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية للحفاظ القرآن بمحافظة قنوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قنوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
.	.	(٢٠,٥٥٥)	٢٠,٥٥٥	.
١٧,٠٠٠	.	.	.	١٧,٠٠٠
.	.	(١٦,٠٠٠)	١٦,٠٠٠	.
.	(٢٠,٠٠٠)	.	.	٢٠,٠٠٠
١٧,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	(٣٦,٥٥٥)	٣٦,٥٥٥	٣٧,٠٠٠

تبرعات الزكاة  
تبرع مؤسسة الضحيان للبرنامج الصيفي  
تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف صلاح الراجحي  
إعانة الوزارة - دعم التميز المؤسسي  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
١٦٠,٩٣٥	.	.	١٧,٢٣٥	١٤٣,٧٠٠
١٦٠,٩٣٥	.	.	١٧,٢٣٥	١٤٣,٧٠٠

تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) إيرادات غير مقيدة

ريـال	ريـال
٧٢٦,٦٧٧	٧٣١,٧٩٩
.	٢٨٦
٧٢٦,٦٧٧	٧٢٢,٠٨٥

إيراد إيجارات عقارية  
الصندوق الخيري لجمعيات التحفيظ  
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 - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٦) تبرعات نقدية مقيدة
٥٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات حلقات التحفيظ - دعم منصة إحسان
٤٣,٢٦٩	٠	دعم برامج وأنشطة الجمعية - الصندوق الخيري لجمعيات التحفيظ
٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج علمني إمتياز(النسائي) دعم مؤسسة الضحيان
١٥,٠٠٠	٠	تبرعات مشروع حلقات قرآنية - دعم مؤسسة الضحيان
٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	تبرعات رواتب المعلمين - دعم أوقاف صالح الراجحي
٣,٨٢١	٠	تبرعات برنامج التميز لحفظ كتاب الله كاملاً
<u>٦١٠,٠٩٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٧) المنح الحكومية
٢٠,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة - دعم التميز المؤسسي
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قلوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قلوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٨) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
٢٦٥,٣٥٠	٢٨٧,٠٤٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	بدل سكن
٢٣,٦٧٤	٢٥,٧٩٠	تأمينات إجتماعية
٦٤٠	١,٦٢٩	انتدابات وخارج دوام
٩,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٤,٢٠٠	تذاكر سفر
٣٢,٨١٥	٣٠,٥٤٥	رسوم وإشتراكات وإقامات
١٠,٦٦٠	٢٠,٣٩٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥٢٩	٥,٨١٩	صيانه وإصلاح
٣,١٠٠	٣,٢٢٥	صيانة أجهزة وآلات
.	٨٤١	مصاريف بنكية
٧,٣٥٩	٨,٥٢٩	مصاريف سيارات - صيانة ومحروقات
١,٧٦٦	٢,١٤٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٠٥١	٦,٦٥٥	هاتف وبريد وإنترنت
.	٩,١٢١	كهرباء ومياه
.	٦,٠٠٠	أتعاب المراجعة
.	٣,٠٠٠	أتعاب مراجعة الأرباع
.	١,٣٥٠	ضريبة أتعاب المراجعة
٨,٥٥٠	٤,٠٧٠	ضيافه ونظافة
٤,١٦٠	٥,١٥٣	دعاية وإعلان
.	٤,١٠٠	مصاريف نقل وترحيل
<u>٣٨٣,٦٥٤</u>	<u>٤٤٦,٥٩٩</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة قنوة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٢)  
قنوة - الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المنتهية للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	غير مقيد	مقيد	مقيد	مقيد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٠	٦٩٥,٨٥١	٦٧٩,٨٥١	١٦,٠٠٠	٠	٠
٠	٦٥,٨١٥	٦٥,٨١٥	٠	٠	٠
٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٠	٠	٠
٠	٢٠,٩٢٢	٢٠,٩٢٢	٠	٠	٠
٠	١٣,٤٦٩	١٣,٤٦٩	٠	٠	٠
٧٣٢,٥٦٢	٣٤,٣٧١	٣٤,٣٧١	٠	٠	٠
٦,١٤٢	٠	٠	٠	٠	٠
٧٣٨,٧٠٤	٨٤٦,٤٢٨	٨٣٠,٤٢٨	١٦,٠٠٠	٠	٠
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٠	١٦,٥٥٥	٠	٠	٠	٠
٠	١٦,٥٥٥	٠	٠	٠	٠
٠	١٦,٥٥٥	٠	٠	٠	٠

إيضاح رقم (١٩) مصاريف البرامج والأنشطة

مكافآت ورواتب المعلمين والمعلمات  
مكافآت الطلاب والطالبات  
مصاريف إيجار الدور  
برنامج ربيع القلوب  
برنامج تأهيل المعلمين السعوديين  
مصاريف برامج تحفيظ القرآن الكريم  
مصاريف المباني الاستثمارية  
الإجمالي

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف استثمارية

صيانة مباني مستأجرة  
الإجمالي