

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية

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

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
(١٧-٨)	(١٨-١)	إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكّم) حفظهم الله

المجاردة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكّم) 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت 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 وأداب 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 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 ، 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 .

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 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 : ١٤٤٧/٣/١٧ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٩/٩ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - 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
١,٧٢٤,١٦٤	١,٤٣١,٨٦٤	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٠٠	٢٠,٢٠٠	(٤)	المدينون
٩٤٠,٤٠٠	٩٤٠,٤٠٠	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٠	١,٥٩٥	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦٧٢,٠٦٤	٢,٣٩٤,٠٥٩		الأصول غير المتداولة :-
١٠,٤٨٨,٢١٩	١٠,١٥٢,٥١٢	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١,٦١٦,٤٠٣	١,٦١٩,١٠٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,١٠٤,٦٢٢	١١,٧٧١,٦١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٧٧٦,٦٨٦	١٤,١٦٥,٦٧٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	(٩)	مصاريف مستحقة
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٨٩,٨١٠	١٦٨,٦٣٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٩,٨١٠	١٦٨,٦٣٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٩٣,٨٣٥	١٧٢,٦٦٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٣,٠٤٥,٢٧٠	٢,٤٩٨,٧١٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤,٢٩٠,٤١٠	٤,٢٤٦,٧٥٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٧,٢٤٧,١٧١	٧,٢٤٧,٥٤٢	(١٢)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١٤,٥٨٢,٨٥١	١٣,٩٩٣,٠١١		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١٤,٧٧٦,٦٨٦	١٤,١٦٥,٦٧٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		.	.	.	.	٨٦,٠٥٩
الإستقطاعات (الأوامر المستدعية)		.	٥٣٤,٥٠٧	.	٥٣٤,٥٠٧	٦٩٥,٢٣٩
اشتراكات الأعضاء		.	٧,٨٠٠	.	٧,٨٠٠	١٠,٥٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٣)	.	١٤٩,٣١٥	.	١٤٩,٣١٥	٢٦٥,١٠٠
تبرعات نقدية غير مقيدة	(١٤)	.	٢٠٦,٥٦٦	.	٢٠٦,٥٦٦	١٦,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة						
تبرعات الزكاة		.	.	٧٢,٢٠٨	٧٢,٢٠٨	٤٩,٢٤١
تبرعات نقدية مقيدة	(١٥)	.	.	٤٨١,٦٠٧	٤٨١,٦٠٧	٣٥٠,٦٩٢
إيرادات وتبرعات أوقاف						
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		.	.	.	.	٩٧,٧٨٥
إيراد الصندوق الخيري		٣٧١	.	.	٣٧١	٢,٩٣٠
تبرعات حساب مركز خاط		٦	.	.	٦	.
تبرعات حساب الوقف القرآني		٤٩,٤١٦	.	.	٤٩,٤١٦	.
أوامر مستدعية أوقاف		٤١,٦٦٤	.	.	٤١,٦٦٤	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩١,٤٥٧	٨٩٨,١٨٨	٥٥٣,٨١٥	١,٥٤٣,٤٦٠	١,٥٧٣,٥٤٦
المصروفات والخسائر :-						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	.	٣٥١,٩٠١	.	٣٥١,٩٠١	٤٦٠,٢٤٦
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٧)	.	.	١,١٩٦,٦٣٦	١,١٩٦,٦٣٦	٣٦٤,٢٢٣
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٨)	.	.	.	.	٩٠٥,٩٥٠
مصاريف أوقاف		٢٠٣,١٢٦	.	.	٢٠٣,١٢٦	١٠١,٥١٦
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧)	.	٣٨١,٦٣٧	.	٣٨١,٦٣٧	٣٣٤,٦٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٠٣,١٢٦)	(٧٣٣,٥٣٨)	(١,١٩٦,٦٣٦)	(٢,١٣٣,٣٠٠)	(٢,١٦٦,٥٧٩)
التغير في صافي الأصول		(١١١,٦٦٩)	١٦٤,٦٥٠	(٦٤٢,٨٢١)	(٥٨٩,٨٤٠)	(٥٩٣,٠٣٣)
صافي الأصول أول العام		٧,٢٤٧,١٧١	٣,٠٤٥,٢٧٠	٤,٢٩٠,٤١٠	١٤,٥٨٢,٨٥١	١٥,١٧٥,٨٨٤
تحويلات بين البنود		١١٢,٠٤٠	(٧١١,٢٠٨)	٥٩٩,١٦٨	.	.
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		٧,٢٤٧,٥٤٢	٢,٤٩٨,٧١٢	٤,٢٤٦,٧٥٧	١٣,٩٩٣,٠١١	١٤,٥٨٢,٨٥١

* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - 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	
(٥٩٣,٠٣٣)	(٥٨٩,٨٤٠)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٣٣٤,٦٤٤	٣٨١,٦٣٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٠,٠٥٨	٤٧,٦٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٣٨,٣٣١)	(١٦٠,٥٤٣)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣,٥٠٠	(١٢,٧٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
.	(١,٥٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٠٢٥	.	مصاريف مستحقة
(٤٤,٥٠٣)	(٦٨,٨٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٦,٩٧٨)	(٨٣,١٢٧)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٧٥,٣٠٩)	(٢٤٣,٦٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٥,٣٠٠)	(٤٥,٩٣٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٧١,١٦٣)	(٢,٧٠٠)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٧٦,٤٦٣)	(٤٨,٦٣٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
١	.	فروقات صافي الأصول
١	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥١,٧٧١)	(٢٩٢,٣٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٠٧٥,٩٣٥	١,٧٢٤,١٦٤	صافي النقد أول العام
١,٧٢٤,١٦٤	١,٤٣١,٨٦٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠) وتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٣ م ومقرها المجاردة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

وللجمعية سجل تجاري رئيسي باسم / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المجاردة الخيرية برقم/٥٨٦٤٥٢٦٢٦٩ وتاريخ ١٤٤٢/١/٢١ هـ مصدره المجاردة ، والرقم الموحد هو ٧٠١٧٨٧١٩١٩ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٥- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

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 التبرعات والمنح والهبات والزكوات الحكومية والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، 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 .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

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 .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - 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
مصرف الراجحي - العام ح/ ٩٩٩٩٤٠	ريـال	١٢٢	٣,٠٧٥
مصرف الراجحي - التبرعات ح/ ٥٥٠٠٤	ريـال	٧١٦,٢٧٠	٦٨١,٥٥٠
مصرف الراجحي - الوقف القرآني ح/ ١٤٠٠٣٨	ريـال	٢٧٤,٣١٢	٢٧١,٨٩٦
مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٤٤٤٤٦	ريـال	١٩,٦٤٩	٢٥,٣٧٨
مصرف الراجحي - قطاع عبس ح/ ٩٩٩٠٣	ريـال	١٦٤,٦٠٤	١٨٦,٥٠٣
مصرف الراجحي - الدور النسائية ح/ ١٤٠٠٤٦	ريـال	٩٣,٦٣١	٧١,٦٢٢
مصرف الراجحي - قطاع ختبه ح/ ١٤٠٠٢٠	ريـال	٣٥,٣٦٩	٤٢,٣٣٠
مصرف الراجحي - قطاع خاط ح/ ١٤٠٠٨٧	ريـال	٨٥,١٨٥	٨٢,٦٧٧
مصرف الراجحي - أحد ثريان ح/ ٤٤٤٤٣	ريـال	٣,٠٧٠	٣,٨٢١
مصرف الراجحي - قطاع ثريان ح/ ١٤٠٠٦١	ريـال	٦,٨٨١	٧,٢٠٦
البنك الأهلي السعودي	ريـال	٣٢,٧٧١	٣٤٨,١٠٦
الإجمالي	ريـال	١,٤٣١,٨٦٤	١,٧٢٤,١٦٤

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
سلف موظفين	ريـال	٢٠,٢٠٠	٧,٥٠٠
الإجمالي	ريـال	٢٠,٢٠٠	٧,٥٠٠

إيضاح رقم (٥) المدينون		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مؤسسة نضيد التمور	ريـال	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
تمور المملكة	ريـال	١٤٠,٤٠٠	١٤٠,٤٠٠
الإجمالي	ريـال	٩٤٠,٤٠٠	٩٤٠,٤٠٠

* صدر حكم غيابي برقم /١١٢/د/تج/٢ لعام ١٤٣٣ هـ من المحكمة الإدارية بالرياض الدائرة التجارية الثانية/١ بإلزام مؤسسة نضيد التمور بإرجاع أصل مبلغ رأس مال المضاربة .

* صدرحكم بالصك رقم ٢٥/٢٤٥ من المحكمة الكبرى بالرياض بإلزام صلاح بن عبدالله النفيسي بإرجاع مبلغ (٦٦٠,٤٠٠) ريالاً للجمعية ، وقد سدد منها مبلغ ٥٢٠,٠٠٠ ريالاً .

إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إصلاح	ريـال	١,٥٩٥	٠
الإجمالي	ريـال	١,٥٩٥	٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٤,٧٦٩,٠٠٠	٠	٤,٧٦٩,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٤,٧٦٩,٠٠٠
مباني	٨,٢١٥,٩١١	٠	٨,٢١٥,٩١١	%٤	٢,٥٠٤,٣٣٦	٣٢٨,٦٣٦	٢,٨٣٢,٩٧٢	٥,٣٨٢,٩٣٩
سيارات	١,٤١٠,١٧٠	٤٣,٥٠٠	١,٤٥٣,٦٧٠	%٤	١,٤١٠,١٦٩	٤٣,٥٠٠	١,٤٥٣,٦٦٩	١
أثاث ومفروشات	٣٢٢,٤٣٥	٠	٣٢٢,٤٣٥	%١٠	٣٢٢,٤٣٤	٠	٣٢٢,٤٣٤	١
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٥,٣٠٠	١,٨٠٠	٧,١٠٠	%١٥	٧٠٨	٦,٣٩١	٧,٠٩٩	١
أجهزة كهربائية	٠	٦٣٠	٦٣٠	%١٠	٠	٦٣	٦٣	٥٦٧
أجهزة وعدد وأدوات	٢٥٢,١٥٩	٠	٢٥٢,١٥٩	%١٥	٢٥٢,١٥٨	٠	٢٥٢,١٥٨	١
أجهزة تبريد وتدفئة	٢١١,٥٨٥	٠	٢١١,٥٨٥	%٨	٢٠٨,٥٣٧	٣,٠٤٧	٢١١,٥٨٤	١
مصاعد	٦٢,٥٠٠	٠	٦٢,٥٠٠	%٢٠	٦٢,٤٩٩	٠	٦٢,٤٩٩	١
الإجمالي	١٥,٢٤٩,٠٦٠	٤٥,٩٣٠	١٥,٢٩٤,٩٩٠		٤,٧٦٠,٨٤١	٣٨١,٦٣٧	٥,١٤٢,٤٧٨	١٠,١٥٢,٥١٢

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإضافات خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استراحة الجمعية	ريـال	ريـال	ريـال
قطاع خاط	٥٨٨,٧٤٤	.	٥٨٨,٧٤٤
تحسينات أرض الحزام	٤٥٥,٩٠٤	.	٤٥٥,٩٠٤
مغلوث بأحد ثربان	٤٣٤,٣٩٢	٢,٧٠٠	٤٣١,٦٩٢
دار عائشة	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠
وقف الوالدين	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠
دار مملح	٢,١٨٠	.	٢,١٨٠
محلات تجارية بأحد ثربان	١,٣٠٠	.	١,٣٠٠
الإجمالي	١٢٢,٠٨٣	.	١٢٢,٠٨٣
	١,٦١٩,١٠٣	٢,٧٠٠	١,٦١٦,٤٠٣

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة أخرى	ريـال	ريـال
الإجمالي	٤,٠٢٥	٤,٠٢٥

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريـال	ريـال
المدفوع خلال العام	١٨٩,٨١٠	٢١٤,٢٥٥
المكون خلال العام	(٦٨,٨٣٢)	(٤٤,٥٠٣)
الإجمالي	٤٧,٦٦٠	٢٠,٠٥٨
	١٦٨,٦٣٨	١٨٩,٨١٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات صافي الأصول المقيّدة المتراكمة	٤,٢٤٣,٠١٨	٠	٠	٤,٢٤٣,٠١٨
تبرعات الزكاة	٠	٧٢,٢٠٨	(٦٩,٥٠٠)	٢,٧٠٨
دعم رواتب المعلمين - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي	٠	٨٨,٨٠٠	(٨٨,٨٠٠)	٠
دعم الدورة المكثفة - أوقاف تركي الضحيان	٠	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠
دعم كفالة رواتب معلمين ومعلمات القرآن الكريم - عبدالله تركي الضحيان	٠	١٦,٠٠٠	(١٦,٠٠٠)	٠
دعم منصة إحسان لكفالة حلقات القرآن الكريم	٠	١٧١,٢٠٠	(١٧١,٢٠٠)	٠
أوامر مستديمة مقيّدة	٠	١٣٤,٤٧٥	(١٣٤,٤٧٥)	٠
دعم منصة إحسان لرواتب معلمين ومعلمات القرآن الكريم عبدالله العثيم	٠	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية للدورة الصيفية المكثفة	٠	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	٠
تبرعات مركز عبس	١٠	١٢,٨٥٤	(١٢,٨٦٤)	٠
تبرعات مركز ختبه	٨٣٩	٢,٧٥٠	(٣,٥٨٩)	٠
تبرعات مركز أحد ثربان	١٨٣	١٢	(١٩٥)	٠
تبرعات الدور النسائية	٢٤٠	١٠,٥١٦	(١٠,٧٥٦)	٠
تبرعات لشراء باص دار النور	٤٦,١٢٠	٠	(٤٥,٠٨٩)	١,٠٣١
الإجمالي	٤,٢٩٠,٤١٠	٥٥٣,٨١٥	(٥٩٧,٤٦٨)	٤,٢٤٦,٧٥٧

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات صافي أصول الأوقاف المتراكمة	٧,١٤٦,٤٥٦	٠	٠	٧,١٤٦,٤٥٦
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٩٧,٧٨٥	٠	٠	٩٧,٧٨٥
إيراد الصندوق الخيري	٢,٩٣٠	٣٧١	٠	٣,٣٠١
تبرعات حساب مركز خاط	٠	٦	(٦)	٠
تبرعات حساب الوقف القرآني	٠	٤٩,٤١٦	(٤٩,٤١٦)	٠
أوامر مستديمة أوقاف	٠	٤١,٦٦٤	(٤١,٦٦٤)	٠
الإجمالي	٧,٢٤٧,١٧١	٩١,٤٥٧	(٩١,٠٨٦)	٧,٢٤٧,٥٤٢

إيضاح رقم (١٣) إيرادات غير مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات إيجارات عقارات الجمعية المؤجرة	١٤٩,٣١٥	٢٦٥,١٠٠
الإجمالي	١٤٩,٣١٥	٢٦٥,١٠٠

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية غير مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرع بنك رصد للاستثمار	٠	١,٠٠٠
تبرع شركة العثيم	٠	١٥,٠٠٠
تبرع الحساب العام	٢,٤٢٨	٠
تبرع حساب التبرعات	١٥٢,٥٥٤	٠
تبرع حساب البنك الأهلي	٤٠,٢٢٧	٠
تبرع حساب الصندوق	٥,٢٣٠	٠
تبرع عن طريق المتجر الإلكتروني	٦,١٢٧	٠
الإجمالي	٢٠٦,٥٦٦	١٦,٠٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
دعم كفالة رواتب معلمين ومعلمات القرآن الكريم - عبدالله تركي الضحيان	١٦,٠٠٠	.	.
دعم منصة إحسان لكفالة حلقات القرآن الكريم	١٧١,٢٠٠	.	.
أوامر مستديمة مقيدة	١٣٤,٤٧٥	.	.
دعم الدورة المكثفة - أوقاف تركي الضحيان	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.
دعم رواتب المعلمين - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي	.	٢٤,٠٠٠	.
دعم رواتب المعلمين - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي	٨٨,٨٠٠	٦٤,٨٠٠	.
دعم منصة إحسان لرواتب معلمين ومعلمات القرآن الكريم عبدالله العثيم	١٠,٠٠٠	.	.
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية للدورة الصيفية المكثفة	٢٥,٠٠٠	.	.
دعم مشروع تصحيح التلاوة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	.	٣٠,٠٠٠	.
دعم مشروع الليالي الرمضانية تصحيح تلاوة - مؤسسة أبانمي الأهلية	.	٢٤,٥٠٠	.
دعم مشروع تصحيح تلاوة - مؤسسة والددة بدر صالح الراجحي وأولادها الخيرية	.	٢٠,٠٠٠	.
دعم الدورة المكثفة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	.	٣٠,٠٠٠	.
دعم رواتب المعلمين والمعلمات - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	.	١٠٠,٠٠٠	.
تبرعات مركز عبس	١٢,٨٥٤	١٠	.
تبرعات مركز ختبه	٢,٧٥٠	٨٣٩	.
تبرعات مركز أحد ثربان	١٢	١٨٣	.
تبرعات الدور النسائية	١٠,٥١٦	٢٤٠	.
تبرعات لشراء باص دار النور	.	٤٦,١٢٠	.
الإجمالي	٤٨١,٦٠٧	٣٥٠,٦٩٢	.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (محكم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - 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		
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٤٢,٤٨٨	٢٨٧,٩٠١	
تأمينات اجتماعية	٢١,١٠٢	٢١,٩٦٢	
مكافآت وحوافز	٣,٥١٥	٢,٠٠٠	
بدل انتداب	.	١,٥٠٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	.	٢٠,٠٥٨	
صيانة وإصلاح	٢,٦٤٠	٢,٦٥٦	
مصاريف نقل وتحميل وتنزيل	١,٠٥٠	٦٦٠	
مصاريف متنوعة	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات وتصاميم	١٠,٩٢٢	١٤,٩٦٩	
هاتف وبريد وإنترنت	٣,٢٥٢	٣,٨٢٢	
كهرباء ومياه	٧٠	٩,٧٤٣	
رسوم واشتركاكات	١١,٧٣٧	٢٤,٩٤٠	
صيانة سيارات ومحروقات وتأمين	٢٣,٧٦٨	٢٨,٥٠٠	
ضيافته ونظافة	٥,٧٣٥	٢٥,٠٠١	
مصاريف إدارية	.	٧,٢٥٠	
مصاريف متنوعة أخرى	٢,٠٧٢	١,٢٣٤	
مصرف زكاة الموظفين	١٥,٥٠٠	.	
الإجمالي	٣٥١,٩٠١	٤٦٠,٢٤٦	
إيضاح رقم (١٧) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
مساعداات الزكاة	٦٩,٥٠٠	.	٨٥,٠٠٠
مكافآت طلاب وطالبات	٦٤,٠٦٧	.	١٥٥,٦٥٠
مكافآت معلمين ومعلمات	١٧,٧٤٠	.	٤٥,٨٣٠
تصوير ومونتاج	٥٠٠	.	.
مكافآت الخاتمين والخاتمات	.	.	٣,٠٠٠
مكافأة دورة تصحيح التلاوة للكبار	١٦,١٠٠	.	.
مصاريف ليالي رمضان	٤٨,٦٠٥	.	٥,٨٨٠
مصاريف برامج تحفيظ القرآن الكريم	.	.	٥٥,٥٦٠
مصاريف دار النور	١,٢٣٥	.	.
مصاريف دورات مكثفة	٣٤,٧٧٣	.	٩,٧٦٠
رواتب معلمين ومعلمات وسائقين	٧٥١,٤٥٦	.	٧٥١,٤٥٦
كروت عمل	٢٩,١٠٠	.	.
تجديد إقامات وبدلات سكن	٢٩,٦٧٥	.	.
بدل نقل	٥,٤٥٠	.	.
مصرف إلغاء تأشيرة خروج وعودة	١٣,٥٧٢	.	١٣,٥٧٢
كهرباء الدور النسائية	٢٥,٦٦٦	.	٢٥,٦٦٦
مصاريف دار الإيمان بالخضراء	١,٨٠٠	.	١,٨٠٠
مصاريف دار التقوى	١,٩٢٠	.	١,٩٢٠
تنظيف الدور النسائية	١٣,٠٠٥	.	١٣,٠٠٥
تصاميم وهدايا وتغليف للطلاب	.	.	٣,٥٤٣
مصاريف دار الفرقان	١٤٠	.	١٤٠
مصاريف دار صفية	٢,٩٢٠	.	٢,٩٢٠
مصاريف دار الهدى	٨٠٠	.	٨٠٠
مصاريف دار الإتيقان	١٨٧	.	١٨٧
مصاريف الإتيقان في تلاوة القرآن	٥,٢٨٠	.	٥,٢٨٠
دورة أحكام التجويد	١,٩٣٥	.	١,٩٣٥
برنامج نسائم الذكر الحكيم الرمضاني	١١,٥٥٠	.	١١,٥٥٠
برنامج المسابقة الرمضانية	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة المكون	٤٧,٦٦٠	.	٤٧,٦٦٠
الإجمالي	١,١٩٦,٦٣٦	١,١٩٦,٦٣٦	٣٦٤,٢٢٣

جمعية تحفيظ القرآن الكريم في محافظة المجاردة (مُحكَم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٠)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٠	٧٦٢,٣٧٨	
بدلات	٠	٣٠,٣٧١	
رسوم حكومية (تجديد إقامات وكروت عمل)	٠	٥٥,٨٠٠	
تأمين طبي	٠	٣٠,٢٣١	
مصاريف سيارات	٠	٣,٣٤٠	
كهرباء ومياه	٠	١٤,٩٩٨	
رسوم واشتراكات	٠	١,٣٨٠	
مصاريف متنوعة أخرى	٠	٢,٠٠٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٠	١,٢٤٤	
نظافة الدور النسائية	٠	٤,٢٠٨	
الإجمالي	٠	٩٠٥,٩٥٠	