

36144

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخواة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - 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	(٣-٤)	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
<u>إيضاحات القوائم المالية</u>	<u>(١٤-١)</u>	<u>(١٣-٨)</u>

تقرير المراجع المستقل

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

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخوة 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 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 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 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 ، 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 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 .
- تقييم 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: ١١/١٠/١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٤/٩م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخواة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريــال	إيضاح ريــال	<u>الأصول المتداولة :-</u>
١,٨٦٣,٦٢١	(٤) ١,٢٨١,٣١١	النقد وما في حكمه
٩٨٩,٠٠٧	(٥) ١,١٤٣,٥٠٧	إيرادات مستحقة
٢,٨٥٢,٦٢٨	٢,٤٢٤,٨١٨	إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢,٠٧١,٣٨٣	(٦) ٢,٠٠٦,٦٢٥	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٦٧٨,٢٦٨	(٧) ٦٢٨,٥٦٨	ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية - قيمة دفترية
٢٠٠,٠٠٠	(٨) ٢٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
٢,٩٤٩,٦٥١	٢,٨٣٥,١٩٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٨٠٢,٢٧٩	٥,٢٦٠,٠١١	إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
١٥,١٥٠	(٩) ٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
١٥,١٥٠	٥,٧٥٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		<u>الالتزامات غير المتداولة :-</u>
١٠٧,٩٩٣	(١٠) ١٢٨,٨٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٩٩٣	١٢٨,٨٩٣	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢٣,١٤٣	١٣٤,٦٤٣	إجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول :-</u>
٤,٧٥١,٤٦٧	٣,٩٨٦,٦٠٧	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٥٨٧,٦٨٤	٥٨٧,٦٨٤	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣٣٩,٩٨٥	٥٥١,٠٧٧	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٥,٦٧٩,١٣٦	٥,١٢٥,٣٦٨	إجمالي صافي الأصول
٥,٨٠٢,٢٧٩	٥,٢٦٠,٠١١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

بيان (ب)

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم بمحافظة المخوة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخوة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف مستثمرة	إيضاح	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال			
٥٩,١٣٨	٨٣,٨٥٨	٨٣,٨٥٨	.	.	.	الإيرادات والمكاسب :- الدعم الحكومي
٥٢٨,٥٤٦	٤٠٢,٠٥٤	٤٠٢,٠٥٤	.	.	.	تبرعات الحقائق والدور
١٣٢,٠٠٠	.	.	.	.	.	تبرعات وهيئات نقدية
١٠,٨٠٠	٩,٨٠٠	.	٩,٨٠٠	.	.	اشتراكات الأعضاء
٣٠٤,٥٠٠	٤٨٧,٠٠٠	.	٤٨٧,٠٠٠	.	(١١)	الدخل من الإيجارات
٨٩,٥٣٥	٩,٤٠٠	.	٩,٤٠٠	.	.	إيرادات أخرى
٣٧٠,٦٥٢	٢١١,٠٩١	.	.	٢١١,٠٩١	.	إيراد الروضة
١,٤٩٥,١٧١	١,٢٠٣,٢٠٣	٤٨٥,٩١٢	٥٠٦,٢٠٠	٢١١,٠٩١	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٦٥٥,٦٩٤	٤١٣,٢٢٥	.	٤١٣,٢٢٥	.	(١٢)	المصروفات والخسائر :- مصاريف عمومية وإدارية
٩٢٢,٦٦٣	١,١٠٩,٢٨٩	.	١,١٠٩,٢٨٩	.	(١٣)	مصاريف البرامج والأنشطة
٥,٧٣٩	٦٤,٧٥٨	.	٦٤,٧٥٨	.	(٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٤,٩٢٨	٤٩,٧٠٠	.	٤٩,٧٠٠	.	(٧)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
(١,٦٠٩,٠٢٤)	(١,٦٣٦,٩٧٢)	.	(١,٦٣٦,٩٧٢)	.	.	إجمالي المصروفات والخسائر
(١١٣,٨٥٣)	(٤٣٣,٧٦٩)	٤٨٥,٩١٢	(١,١٣٠,٧٧٢)	٢١١,٠٩١	.	التغير في صافي الأصول
.	٥,٦٧٩,١٣٦	٥٨٧,٦٨٤	٤,٧٥١,٤٦٧	٣٣٩,٩٨٥	.	صافي الأصول أول العام
.	.	(٤٨٥,٩١٢)	٤٨٥,٩١٢	.	.	التحويل بين البنود
.	(١٢٠,٠٠٠)	.	(١٢٠,٠٠٠)	.	.	تسويات خلال العام
(١١٣,٨٥٣)	٥,١٢٥,٣٦٧	٥٨٧,٦٨٤	٣,٩٨٦,٦٠٧	٥٥١,٠٧٦	.	صافي الأصول - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخوة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخوة - 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	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
(١١٣,٨٥٣)	(٤٣٣,٧٦٩)	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
٥,٧٣٩	٦٤,٧٥٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٤,٩٢٨	٤٩,٧٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
٥٢,٧٧٧	٢٠,٩٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٣٠,٤٠٩)	(٢٩٨,٤١٠)	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
٤,٧٧٠	.	الذمم المدينة
(١٤٢,٥٠٠)	(١٥٤,٥٠٠)	إيرادات مستحقة
(٢,٦٩٨)	(٩,٤٠٠)	مصاريف مستحقة
(١٣٢,٠٠٠)	.	إيرادات مدفوعة مقدماً
(١١,٤٤١)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٢٨٣,٨٦٩)	(١٦٣,٩٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣١٤,٢٧٨)	(٤٦٢,٣١٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
.	.	التحويل بين البنود صافي الأصول غير المقيدة
.	(١٢٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
.	(١٢٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣١٤,٢٧٨)	(٥٨٢,٣١٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,١٧٧,٨٩٩	١,٨٦٣,٦٢١	رصيد النقدية في بداية العام
١,٨٦٣,٦٢١	١,٢٨١,٣١١	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخوة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخوة - 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 الكريم بمحافظة المخوة مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠) وتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٠ م ومقرها محافظة المخوة بمنطقة الباحة ، ونطاق خدماتها محافظة المخوة .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم وتحفيظه .
- ٢- تعليم أحكام التجويد والعناية بتطبيقه .
- ٣- إعداد معلمين ومعلمات لحلقات القرآن الكريم وتأهيل مشرفين ومشرفات عليه .
- ٤- تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع والعناية بحفاظه وتشجيعهم .
- ٥- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

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 والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

ممتلكات ، آلات ومعدات الوقفية :-

ممتلكات ، آلات ومعدات الوقفية تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات الوقفية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

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 بمحافظة المخواة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي د/٤٤٤٤/٨	٧٣٣,٥١٧	١,٣٥٩,٦٢٠
مصرف الراجحي د/١١٣٤٩٠	٤٩٦,١٧٨	٤٥٣,٨١٠
مصرف الراجحي د/٠٨٨٢	٢,٥٨٦	١,٩٦١
مصرف الراجحي د/٢٨٨٨	٣٣٣	٣٢٨
بنك البلاد د/١٩١٠٠٠٦	٤٨,٦٩٧	٤٧,٩٠٢
الإجمالي	١,٢٨١,٣١١	١,٨٦٣,٦٢١

إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مبنى الشقق المفروشة	١٢٥,٥٠٧	٢٤٥,٥٠٧
مبنى القشاش الخيري	٢٧٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠
إدارة المساجد والدعوة والإرشاد	٦١٦,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠
المبنى المؤجر علي التعليم	١٣٢,٠٠٠	٠
الإجمالي	١,١٤٣,٥٠٧	٩٨٩,٠٠٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخوة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١		السابق	الحالي	٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	١,٩٩٥,٠٠٠	١,٩٩٥,٠٠٠	%٠	٠	ريـ سال	ريـ سال
مبنى الجمعية	٢,٦٢٤,٢٧٦	٢,٦٢٤,٢٧٦	%٤	٢,٥٨٤,٧١٢	٢,٦٢٤,٢٧٥	١
سيارات	٢٩٦,٨٤٠	٢٩٦,٨٤٠	%٢٠	٢٩٦,٨٣٩	٢٩٦,٨٣٩	١
أثاث ومفروشات وكتب	٢٥١,٩٥٤	٢٥١,٩٥٤	%١٠	٢١٥,١٣٧	٢٥,١٩٥	١١,٦٢٢
أجهزة ومعدات مكتبية	٣٥٤,٣٣٢	٣٥٤,٣٣٢	%١٠	٣٥٤,٣٣١	٠	١
الإجمالي	٥,٥٢٢,٤٠٢	٥,٥٢٢,٤٠٢		٣,٤٥١,٠١٩	٦٤,٧٥٨	٢,٠٠٦,٦٢٥

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١		السابق	الحالي	٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	%٠	٠	ريـ سال	ريـ سال
مباني	١,٢٤٢,٥١١	١,٢٤٢,٥١١	%٤	٦٤٤,٢٤٣	٦٩٣,٩٤٣	٥٤٨,٥٦٨
الإجمالي	١,٣٢٢,٥١١	١,٣٢٢,٥١١		٦٤٤,٢٤٣	٦٩٣,٩٤٣	٦٢٨,٥٦٨

- لا يوجد تقييم معتمد من مكتب عقارات للأراضي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخواة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) <u>استثمارات طويلة الأجل</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
شركة إثراء مول الدولية المساهمة	ريال	ريال
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٩) <u>مصاريف مستحقة</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مركز استشارات المعاهد التعليمية	ريال	ريال
أتعاب مهنية واستشارية	٠	٩,٤٠٠
الإجمالي	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

إيضاح رقم (١٠) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المدفوع خلال العام	١٠٧,٩٩٣	٦٦,٦٥٧
المكون خلال العام	٠	(١١,٤٤١)
الإجمالي	٢٠,٩٠٠	٥٢,٧٧٧

إيضاح رقم (١٢) <u>الدخل من الإيجارات</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
وقف القشاش - مستوصف الأهلبي بن حشرة	ريال	ريال
محل الذهب	٢٢,٥٠٠	٠
وقف القشاش - المحلات التجارية	١٨٠,٠٠٠	٠
وقف مبني المدرسة الحكومية	٣٢,٥٠٠	٠
وقف مبني إدارة الأوقاف والشؤون الإسلامية	١٣٢,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٠٤,٥٠٠	٣٠٤,٥٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المخوة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٨٠,٣٠٠	٣٩٤,٦٠٠
تأمينات اجتماعية	٦٤,١٢٧	٧٥,٠٩٠
مكافآت وحوافز وبدلات	٩,٠٠٠	.
مصاريف حكومية	١٤,٤٦٣	٢١,٤٣٦
أجور ومكافآت عمال	.	٢٥٠
بوفيه وضيافته	٧٨٣	١,٦٢١
قرطاسية	.	٤٦,٤٨٩
صيانته وإصلاح	.	٤,٤٦٠
كهرباء ومياه	٣,٤٣٣	٤,٨٩١
أتعاب مهنية واستشارية	١٢,١٤٥	٢٣,٦٠١
تأمين طبي وعلاج	.	٢١,٧٣٠
مكافأة نهاية الخدمة - المكون	٢٠,٩٠٠	٥٢,٧٧٧
مصاريف عمولا بنكية	.	١٠
مستلزمات نظافة	١٤٧	٢٩٣
مصاريف رسوم واشتراكات	.	٤٦٠
مصاريف هاتف وبريد وإنترنت	٧,٩٢٧	٧,٩٨٦
الإجمالي	٤١٣,٢٢٥	٦٥٥,٦٩٤

إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب المعلمين والمعلمات	٥٢٢,٣٧٢	٦٢٣,٢٦٧
مكافآت وحوافز وبدلات	٧٠,٠١٨	٢٣,٤١٠
ضيافة ونظافة	٢,٨٨٤	.
مستلزمات مكتبية وتعليم	٣٧,٩٦٩	٢٥,٨٢٤
رواتب عمالة مؤقتة	١٥,١٥٠	.
مصاريف برنامج ماهر الرمضاني	٦,٠٠٠	٥,٢٠٠
صيانته وإصلاح	٦٨,٢٢٠	١٨٣,٨٢٦
إيجار دار قراما والإحسان والهدى	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
أجور عمالة مؤقتة	.	٤,٨٩٥
صيانة سيارات	٢٤٠	.
هاتف وبريد وإنترنت	٦,٠٠١	٤,٩٨١
كهرباء ومياه	٩,٦٩١	٩,٢٦٠
مصاريف الحفل السنوي	١٣,٠٠٠	١١,٠٠٠
مصاريف حفل المعلمات	.	٤,٠٠٠
مصاريف محملة علي النشاط -رواتب وأجور الإداريين	٢١٧,٢٠٠	.
مصاريف محملة علي النشاط -تأمينات اجتماعية	٢٩,٢٠٩	.
مصاريف محملة علي النشاط - تأمين طبي	٢٣,٧١٦	.
اثاث مكتبي وأجهزة كهربائية	١٦,٩٤٥	.
عقود صيانة	٤٢,٨٢٤	.
تدريب وتأهيل	٥٠٠	.
دعاية وإعلان	٣٥٠	.
الإجمالي	١,١٠٩,٢٨٩	٩٢٢,٦٦٣