

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - 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>(١٩-٨)</u>	<u>(٢٨-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تربة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك 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 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 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 .
- 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 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

عبدالله بن مسفر بدران  
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٥/٩/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٣/٢٨ م





الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريــال	ريــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٢٧٩,٧٠٦)	(٩٣٨,١٦٧)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٦,٥٥٤	٢٩,٦٤٦	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٥٨٦,٤٤١	٧٢٠,٤٧٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
.	٢٠,٩٣٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٠٩,٩٠١	١٥٢,٧٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٦٣٣,١٩٠	(١٤,٣٣٤)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١,٨٠٠)	(١,٩٩٧,٩٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٥٨,١٧٩)	٤١,٥٥٢	إيرادات مستحقة
.	١٠٤,٣٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٩٣,٨٨٩	(٩٣,٨٨٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً
(٢,٤٠٠)	(٧,٥٠٠)	مصاريف مستحقة
(٢٢,٣٨٠)	(١٣٦,١٦٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٩٠,٨٧٠)	(٢,٠٨٩,٥٣٨)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٧,٦٨٠)	(٢,١٠٣,٨٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٦١,٩١٢)	(١٠٢,٨٣٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣١٨,٨٤٠)	(٢٨٧,٥٠٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
(٥٠,٠٠٠)	(١٣٩,٠٧١)	إضافات مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(١٩,٥٥٠)	(١٨٩,٧٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات - إنتهاء عقد شركة المضاربة
(٤٥٠,٣٠٢)	١,٢٨٠,٨٤٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٠٧,٩٨٢)	(٨٢٣,٠٢٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٤٣٥,٣٥٣	١,٩٢٧,٣٧١	صافي النقد أول العام
١,٩٢٧,٣٧١	١,١٠٤,٣٤٥	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١) وتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٩ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

وللجمعية سجل تجاري رئيسي باسم/ مؤسسة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة الاجتماعية برقم/ ٤٠٣٤١٠٢٠٦٥ وتاريخ ١٤٤٢/٢/٢٥ هـ ، ونشاطها الجمعيات الثقافية والاجتماعية .

وسجل فرعي باسم/ روضة تاج الأولى الأهلية برقم/ ٤٠٣٤١٠٢١٠٠ وتاريخ ١٤٤٢/٣/١٦ هـ ، ونشاطها التعليم في مرحلة ما قبل المدرسة رياض الأطفال بمنهج وطني ، التعليم الابتدائي للطالبات بمنهج وطني .

وسجل فرعي باسم/ مقهى دار الإيمان لتقديم المشروبات برقم ٤٠٣٤١٠٢١٢٤ وتاريخ ١٤٤٢/٤/١٠ هـ ، ونشاطه محلات تقديم المشروبات (الكوفي شوب) .

وسجل فرعي باسم/ مدارس تاج الأولى الأهلية برقم/ ٤٠٣٤١٠٢٣٤٩ وتاريخ ١٤٤٢/١١/٢١ هـ ، ونشاطها التعليم الثانوي للطالبات بمنهج وطني ، التعليم المتوسط للطالبات بمنهج وطني .

#### ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٢- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .
- ٣- التعليم المخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- ٥- تعليم 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 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### 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 العضوية في الجمعية العمومية .
  - ٢- الصدقات ، والتبرعات ، والهبات ، والوصايا ، والأوقاف .
  - ٣- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
  - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المادي .
  - ٥- الإعانات الحكومية .
  - ٦- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
  - ٧- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
  - ٨- ما يخصه صندوق دعم الجمعيات من دعم .
- 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 .

### 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 الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريـال	ريـال	
٣٧١,٦٥٩	١٧٤,٠٠٣	مصرف الراجحي حساب جاري - التبرع العام
٤١	١٠	مصرف الراجحي حساب جاري- مشاريع
٠	١	مصرف الراجحي حساب جاري- القسم النسوي
٩٤,٠٦٨	١٠٢,٦٠٢	مصرف الراجحي حساب جاري- وقف تاج الوقار
٧٩٢,٢٣٠	١٦٥,٤٠٨	مصرف الراجحي حساب جاري- وقف الوالدين بتربة
٢٠	٠	مصرف الراجحي حساب جاري- زكاة
٦٠,٢٢٦	١٠,٢٢٦	مصرف الإنماء حساب جاري - التبرع العام
١٠٢,٦٤٠	١٠٣,٢٤٠	بنك الرياض حساب جاري - تبرعات عامة
٧٤,٤٩٤	٧٤,٤٩٤	بنك الرياض حساب جاري - زكاة
٣٥٣,٥٦٢	٣٩٥,٥٣٠	البنك الأهلي السعودي حساب جاري - التبرع العام
٢,٩٥٠	٣,٣٥٠	البنك الأهلي السعودي حساب جاري - زكاة
٧٥,٤٨١	٧٥,٤٨١	البنك العربي الوطني حساب جاري - التبرع العام
<u>١,٩٢٧,٣٧١</u>	<u>١,١٠٤,٣٤٥</u>	<b>الإجمالي</b>

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
٢,١٠٠	٠	ذمم موظفين - سلف
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام
<u>٢,١٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

\* المبلغ المستحق من مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام لإنهاء عقد شركة المضاربة المبرم في ٢٠٢٠/٢/١٦ م

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة
٣٤٥,٣٧٦	٢٦٧,٣٨٦	إيرادات إيجارات ريع أوقاف مستحقة
٩٩٩,٣١٥	٩٩٩,٣١٥	إيرادات استثمارات مضاربة مستحقة
١٤,٢٤٠	٥٠,٦٧٨	ضريبة القيمة المضافة المستردة
<u>١,٣٥٨,٩٣١</u>	<u>١,٣١٧,٣٧٩</u>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربية  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	رصيد	رصيد	الإضافات	رصيد	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك %	رصيد	رصيد	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة الافتراضية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>أراضي مشتراه من أموال الجمعية :-</u>										
أرض وقف الوالدين	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
أرض مخطط ولي العهد بمكة	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	
أرض دار القواعد	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٠	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	١٩٠,٠٠٠	
أرض وقف تاج مكة	٤٥١,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠	٠	٤٥١,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠	%٠	٠	٠	٤٥١,٠٠٠	
<u>أراضي متبرع بها :-</u>										
منحة أرض غرب مستشفى تربية العام	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠	
منحة أرض غرب الفرسان	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	
أرض متبرع بها لبناء دار العلاوة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٦٠٠,٠٠٠	
مباني مشتراه - استراحة العلاوة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٤	١٩,٤٥٦	٢,٠٠٠	٢٨,٥٤٤	
سيارات مشتراه	١,١٠٠,٣٠٠	١,١٠٠,٣٠٠	٨٠,٧٠٠	١,١٨١,٠٠٠	١,١٨١,٠٠٠	%٢٠	٦,٧٢٥	٦,٧٢٥	٧٣,٩٧٦	
أثاث ومفروشات	٦٩٩,٩١٥	٦٩٩,٩١٥	٤٧٨	٧٠٠,٣٩٣	٧٠٠,٣٩٣	%١٠	٤٨	٤٨	٤٣١	
أجهزة كهربائية	٧٦١,١٤٢	٧٦١,١٤٢	٦٢٨	٧٦١,٧٧٠	٧٦١,٧٧٠	%١٥	٩٤	٩٤	٥٣٥	
أجهزة مكتبية وحاسب آلي وملاحظاتها	١١٧,٥٠٠	١١٧,٥٠٠	٢١,٠٢٧	١٣٨,٥٢٧	١٣٨,٥٢٧	%١٥	٥٧,٠٧٦	٥٧,٠٧٦	٦٠,٦٧٢	
<b>الإجمالي</b>	<b>٧,١٢٩,٨٥٧</b>	<b>٧,١٢٩,٨٣٣</b>	<b>١٠٢,٨٣٣</b>	<b>٧,٢٣٢,٦٩٠</b>	<b>٧,٢٣٢,٦٩٠</b>		<b>٢٩,٦٤٦</b>	<b>٢٩,٦٤٦</b>	<b>٢,٦٦٧,٥٣٢</b>	<b>٤,٥٦٥,١٥٨</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي الموقوفة :-								
أرض المبني الإداري	١٠٥,٠٠٠	•	١٠٥,٠٠٠	%٠	•	•	•	١٠٥,٠٠٠
أرض الشيخ حسين الشريف	٢٠٠,٠٠٠	•	٢٠٠,٠٠٠	%٠	•	•	•	٢٠٠,٠٠٠
أرض دار الإيمان	٢٤٠,٠٠٠	•	٢٤٠,٠٠٠	%٠	•	•	•	٢٤٠,٠٠٠
أرض مركز تعليم القرآن الكريم	•	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	%٠	•	•	•	٢٧٠,٠٠٠
المباني الموقوفة :-								
المبني الإداري بالجمعية	٦٧٣,٠٠٢	•	٦٧٣,٠٠٢	%٤	٢٣٦,٩١٩	٢٦,٩٢٠	٢٦٣,٨٣٩	٤٠٩,١٦٣
مدرسة دار الإيمان النسائية	٤,٤٠١,٦٩٠	١٧,٥٠٠	٤,٤١٩,١٩٠	%٤	١,٣٧٤,٤٢٣	١٧٦,٧٦٨	١,٥٥١,١٩١	٢,٨٦٧,٩٩٩
وقف تاج الوقار بمكة	٣,٦٣٢,٥٠٣	•	٣,٦٣٢,٥٠٣	%٤	١,٢٧٨,٧٦١	١٤٥,٣٠٠	١,٤٢٤,٠٦١	٢,٢٠٨,٤٤٢
وقف تاج الوقار بتربة	٢,٦١٥,٣٢٨	•	٢,٦١٥,٣٢٨	%٤	٩٢٠,٦٨١	١٠٤,٦١٣	١,٠٢٥,٢٩٤	١,٠٩٠,٠٣٤
وقف الولدين بتربة	٣,٢٣٨,٥٠١	•	٣,٢٣٨,٥٠١	%٤	٢٥٩,٠٨٠	١٢٩,٥٤٠	٣٨٨,٦٢٠	٢,٨٤٩,٨٨١
وقف وفاء سلطان بن خثمان	١٠٠,٠٠٠	•	١٠٠,٠٠٠	%٤	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨٨,٠٠٠
وقف الوفاء بمكة	٣,٣٣٣,٤٢٥	•	٣,٣٣٣,٤٢٥	%٤	•	١٣٣,٣٣٧	١٣٣,٣٣٧	٣,٢٠٠,٠٨٨
الإجمالي	١٨,٨٣٩,٤٤٩	٢٨٧,٥٠٠	١٨,٨٢٦,٩٤٩		٤,٠٧٧,٨٦٤	٧٢٠,٤٧٨	٤,٧٩٨,٣٤٢	١٤,٠٢٨,٦٠٧

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البيانات								
ترخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	•	١٩,٥٥٠	%١٠	•	١,٩٥٥	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥
تفقات تأمينية	•	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	%١٠	•	١٨,٩٧٥	١٨,٩٧٥	١٧٠,٧٧٥
الإجمالي	١٩,٥٥٠	١٨٩,٧٥٠	٢٠٩,٣٠٠		•	٢٠,٩٣٠	٢٠,٩٣٠	١٨٨,٣٧٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٩) استثمارات
ريال	ريال	عقد مضاربة مع مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	
ريال	ريال	إيضاح رقم (١٠) مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٥٠,٠٠٠	١٨٩,٠٧١	وقف دار خديجة بن خويلد
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٩,٠٧١</u>	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (١١) أرصدة دائنة أخرى
٠	١٠٤,٣٦٢	المستقبل للاستشارات الإدارية
<u>٠</u>	<u>١٠٤,٣٦٢</u>	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (١٢) إيرادات مدفوعة مقدماً
٩٣,٨٨٩	٠	ربع أوقاف مدفوعة مقدماً
<u>٩٣,٨٨٩</u>	<u>٠</u>	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (١٣) مصاريف مستحقة
٧,٥٠٠	٠	إيجار المكتب التعريفي
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب المراجعة
١,٠٥٠	١,٠٥٠	ضريبة أتعاب المراجعة
<u>١٥,٥٥٠</u>	<u>٨,٠٥٠</u>	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٣,٠٣٦	٩١٠,٥٥٧	الرصيد أول العام
(٢٢,٣٨٠)	(١٣٦,١٦٣)	المسدد خلال العام
٣٠٩,٩٠١	١٥٢,٧٧٩	المكون خلال العام
<u>٩١٠,٥٥٧</u>	<u>٩٢٧,١٧٣</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) صفى الأصول المقيدة	٢٠٢٣/١/١	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	تسويات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صفى الأصول المقيدة المرحل	١١,٤٨٦,٨٢٦	١٧٤,٠٣٥	٠	٠	٠
تبرعات الزكاة	٠	٥,٣٦١	٠	٠	٠
تبرعات إبطار صلوات	٠	٤٢٠,١٧١	(٤٢٠,١٧١)	٠	٠
تبرعات كفالة حلقات	٠	١,٦٠٠	٠	٠	٠
تبرعات نشاط ساعة قرآنية	٠	١٢١,٣١٨	٠	٠	٠
تبرعات تقنية مقيدة	٠	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	٠
تبرع أوقاف تركي الضحبان	٠	١٥,٣٧٣	(١٥,٣٧٣)	٠	٠
مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم الماجد	٠	٢٦,١٨٥	(٢٦,١٨٥)	٠	٠
تبرع بالمنصة الوطنية للتبرعات	٠	٢٨٨,٠٠٠	(٢٨٨,٠٠٠)	٠	٠
دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم السنائية	٠	١٩٩,٢٠٠	(١٩٩,٢٠٠)	٠	٠
دعم كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم	٠	٥٢,٠٠٠	(٥٢,٠٠٠)	٠	٠
دعم كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٠	٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠
تبرعات عينية مقيدة - أراضي مقترح بها الإجمالي	١١,٤٨٦,٨٢٦	٢,٠٠٦,١٨٣	(١,٠٢٣,٩٢٩)	٠	٠
إيضاح رقم (١٦) صفى أصول الأوقاف	٠	٠	٠	٠	٠
صفى أصول الأوقاف - المرحل	٠	٠	٠	٠	٠
تبرعات تقنية لبناء أو شراء أوقاف	٠	٣٢٦,٨٠٧	٠	٠	٠
إيرادات ريع الأوقاف الإجمالي	٠	٤٦٦,٠٠٣	٠	٠	٠
إيرادات غير مقيدة (١٧) إيرادات غير مقيدة	٠	٧٩٢,٨١٠	٠	٠	٠
إيراد استثمار عقد المضاربة مع المجمع الطبي	٠	٠	٠	٠	٠
إيرادات روضة تاج الأولى	٠	٠	٠	٠	٠
إيرادات القاعة النورانية الإجمالي	٠	٥٥٠,٧٠٧	٠	٠	٠
	٤٨٧,٦٠٧	٥٥٠,٧٠٧	٠	٠	٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال	ريال	تبرعات نقدية مقيدة
٩,٢٠٥	٥,٣٦١	تبرعات إفطار صائم
٢٨٤,٠٣٩	٤٢٠,١٧١	تبرعات كفالة حلقات
.	٣٧٢,٩٤٠	تبرعات كفالة طلاب وطالبات
١٥٧,٤٩٥	١,٦٠٠	تبرعات نشاط ساعة قرآنية
.	١٦١,٣١٨	تبرعات نقدية مقيدة
<u>٤٥٠,٧٣٩</u>	<u>٩٦١,٣٩٠</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	إيرادات مقيدة
٥٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرع أوقاف تركي الضحيان
.	١٥,٣٧٣	تبرع مؤسسة محمد عبد الله ابراهيم الماجد
<u>٥٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٣٧٣</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢٠) المنح الحكومية
١٠٤,٠٠٠	٢٦,١٨٥	تبرع بالمنصة الوطنية للتبرعات
<u>١٠٤,٠٠٠</u>	<u>٢٦,١٨٥</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢١) إيرادات منصة إحسان
٦٤٤,٧٨٩	.	تبرعات بمنصة إحسان
.	٢٨٨,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم النسائية
.	١٩٩,٢٠٠	دعم كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم
.	٥٢,٠٠٠	دعم كفالة حلقات تحفيظ القرآن الكريم (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
<u>٦٤٤,٧٨٩</u>	<u>٥٣٩,٢٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٢)	مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
	رواتب وأجور وما في حكمها	٣٠٠,٤٩٧	٣٠٧,١١٢
	بدلات وانتدابات وتذاكر سفر	٣٩,٩٦٤	٣٩,٤٨١
	مصاريف تدريب وتأهيل موظفين	٠	١٥,٢١٠
	رسوم حكومية - تجديد إقامات ورسوم	٢١,٣٨٧	٢٧,٨٣٢
	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٥٢,٧٧٩	٣٠٩,٩٠١
	صيانته وإصلاح	٢,٦٨٤	٦,٧٢٢
	مصاريف سيارات	١,٦٦٠	٠
	غرامات ومخالفات	١,١٠٠	٤,٠٠٠
	أدوات مكتبية ومطبوعات	٥٦٦	١,٦١٠
	هاتف وبريد وإنترنت	٥٤٧	٦٥
	كهرباء ومياه	٢٣٦	٦,٦٩٧
	أتعاب المراجعة	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
	أتعاب مراجعة الأرباع	٣,٠٠٠	٠
	ضريبة أتعاب المراجعة	١,٠٥٠	١,٠٥٠
	ضيافته ونظافة	٤٦٦	٠
	دعاية وإعلان	٠	٢٣٠
	مصاريف وعمولات بنكية	١١,٥٩٢	٩,٩٩٤
	مصاريف متنوعة أخرى	٤,٣٦٠	٢,٤٣٠
	<b>الإجمالي</b>	<b>٥٤٨,٨٨٨</b>	<b>٧٣٩,٣٣٤</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٣) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	غير مقيد	مقيد
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	•	٣,٠٠٠
١,٧٥٧,٥٤٢	٩٤٦,٤٤٣	٥٢٦,٢٧٢	٤٢٠,١٧١
•	٥٣,٢١٠	٥٣,٢١٠	•
٢٩,٣٨٤	•	•	•
٨١,٩٩٧	٢٢٩,٩٦٨	١٦٨,٤١٠	٦١,٥٥٨
٢٧٧,١٣٥	•	•	•
٢,٢١٩	•	•	•
١١٧,٣٦٨	•	•	•
٢١٠,٨١٠	•	•	•
<u>٢,٤٧٩,٤٥٥</u>	<u>١,٢٣٢,٦٢١</u>	<u>٧٤٧,٨٩٢</u>	<u>٤٨٤,٧٢٩</u>

بدلات ومزايا (سكن وسفر ومصاريف حكومية)

الإجمالي

إيضاح رقم (٢٤) مصاريف برامج منصفة إحصان

ريـال	ريـال	غير مقيد	مقيد
•	ريـال	ريـال	ريـال
•	٢٨٨,٠٠٠	•	٢٨٨,٠٠٠
•	١٩٩,٢٠٠	•	١٩٩,٢٠٠
•	٥٢,٠٠٠	•	٥٢,٠٠٠
•	<u>٥٣٩,٢٠٠</u>	•	<u>٥٣٩,٢٠٠</u>

دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم السنائية  
دعم كفاءة حلقات تحفيظ القرآن الكريم  
دعم كفاءة حلقات تحفيظ القرآن الكريم (مؤسسة  
سليمان الراجحي الخيرية)  
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٥) مصاريف تشغيل محملة على النشاط	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٥٠١,٧٦٥
تأمينات اجتماعية	١٠١,٠١٤
بدلات للمعلمين	٨,٨٠٠
تأمين طبي	٩٥,٠٨٥
رسوم حكومية - تجديد إقامات ورسوم	١٠٧,٥٥٤
مكافآت وحوافز	١٦٦,٥١٠
مصاريف تدريب وتأهيل موظفين	٣,٠٠٥
إيجارات	١٥,٠٠٠
أتعاب واستشارات مهنية	٥٠,٢١٣
ضيافته	٣٢,٦٣١
مصاريف سيارات	٧٠,٦٢٣
كهرباء ومياه	٤٧,٨٢٨
هاتف وإنترنت	٤١,٨٦٧
أدوات مكتبية ومطبوعات	٣١,٧٤٨
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٢٧٣,٦٤٣</b>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)  
تربة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٢٦) مصاريف جمع الأموال
ريال	ريال	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣٦,٤٨٠	١٧١,٧٥٢	بدلات
١١,٤١١	١٥,٦٥٦	مصاريف حملات وتبرعات
١٦١,٢٥٤	١٠٧,٦٦٢	مصاريف متنوعة
.	٦,٨٧٠	الإجمالي
<u>٣٠٩,١٤٥</u>	<u>٣٠١,٩٤٠</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢٧) مصاريف الحوكمة
١٤٩,٠٣٨	١٦٢,٢٩٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٣٢٦	٩,٥٢٨	بدلات
.	٩,٢٠٦	مكافآت وحوافز
٩,٩٥٠	٩,٥٥٠	مصاريف تدريب وتأهيل موظفين
٥٨٧	.	ضيافته
٥٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠	أتعاب واستشارات مهنية
<u>٢٢٢,٩٠١</u>	<u>٢٤١,٠٧٨</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢٨) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
.	٤٩,٥٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٣,٩٤٠	بدلات
.	٤,٢١٠	مصاريف متنوعة
١٤٧,٧٨٨	٨٧,٨٧٥	مصاريف الأوقاف العمومية والإدارية
٨٩,١٢٤	١٧٩,٦٥٤	مصاريف استثمار
<u>٢٣٦,٩١٢</u>	<u>٣٢٥,٢٢٩</u>	الإجمالي