

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(٢١-٩)	(٢٨-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت 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 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 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 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 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 : ١٤٤٧/٩/١٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/٤ 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)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(أ) بيان

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٤٩٥,٦٤٥	٢,٩٢٨,٣١٠	(٤)	ذمم مدينة أخرى
٢,٠٣٠,٨١٣	٢,١٠١,٨٥٥	(٥)	إيرادات وتبرعات مستحقة
١,٣٥١,٢٧٠	١,٢٦٢,٧٣٢	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٣,٨٧٧,٧٢٨	٦,٢٩٢,٨٩٧		
			الأصول غير المتداولة :-
٤,٤٨٤,٨٩٩	٤,٤٧٠,٠٥٣	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٣,٣٠٨,٣١٦	١٢,٧٨٠,٢٣٩	(٨)	ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية - قيمة دفترية
١٦٧,٤٤٠	١٤٦,٥١٠	(٩)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
١٨٩,٠٧١	٠	(١٠)	مشاريع تحت التنفيذ
١٨,١٤٩,٧٢٦	١٧,٣٩٦,٨٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٠٢٧,٤٥٤	٢٣,٦٨٩,٦٩٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
١٠٤,٣٦٢	٠	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠	(١٢)	مصاريف مستحقة
٢,٧٥٠	٢,٢٥٠	(١٣)	إيرادات مدفوعة مقدماً
١١١,١١٢	١٠,٣٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٨٨٨,٦٨٩	٩٤١,٦٩٢	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٨٨,٦٨٩	٩٤١,٦٩٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٩٩,٨٠١	٩٥١,٩٩٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٢,٢١٢,٨٨٥	١٧,٩٩٧,٤٤٦		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
١٢,٦٤٧,٧١٦	٧٨٠,٠٤٢	(١٥)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٦,١٦٧,٠٥٢	٣,٩٦٠,٢١٩	(١٦)	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
٢١,٠٢٧,٦٥٣	٢٢,٧٣٧,٧٠٧		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٢٢,٠٢٧,٤٥٤	٢٣,٦٨٩,٦٩٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* 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)
محافظ تربة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
١,١١٤,٩٧٤	١,١٩٣,١٨١	.	.	١,١٩٣,١٨١	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
.	٧٠١,٧٧٥	.	.	٧٠١,٧٧٥	التبرع العام
٤,٠٥٠	٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	الإستقطاعات (الأوامر المستدعية)
٤٢٠,٦٧٠	٥٣٢,٥٦٤	.	.	٥٣٢,٥٦٤ (١٧)	اشتراكات الأعضاء
.	٢٨٠,٠٠٠	.	.	٢٨٠,٠٠٠	إيرادات غير مقيدة
١٦٧,١٥٣	٢٦١,٦٨٨	.	٢٦١,٦٨٨	.	تبرعات تطوعية غير مقيدة
٢١,٣٦٧	٣٥,٠٨٩	.	٣٥,٠٨٩	.	إيرادات وتبرعات مقيدة
١٨٤,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	.	١١٠,٠٠٠	.	تبرعات الزكاة
٩١٠,٢١١	٥٦٣,١٧٣	.	٥٦٣,١٧٣	.	تبرعات المنح الحكومية
١٨١,٧٩٧	٢,٦٥٤,٦٨٩	٢,٦٥٤,٦٨٩	.	.	تبرعات منصة إحصان
٥٤٩,٩٨٠	٥٧٤,٤٠٠	٥٧٤,٤٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة
٣,٥٥٤,٢٠٢	٦,٦٥٨,٧٥٩	٣,٢٢٩,٠٨٩	٩٦٩,٩٥٠	٢,٤٥٩,٧٢٠	إيرادات وتبرعات أوقاف
٦٧٣,٧٠٢	٤٨٤,٨٥١	.	.	٤٨٤,٨٥١ (٢١)	تبرعات نقدية أوقاف
١,٧٦٩,٤٣٩	٢,٤٥٨,٤٨٢	.	٥٦٢,٧٦٩	١,٨٩٥,٧١٣ (٢٢)	إيرادات الأوقاف
١٨٤,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	.	١١٠,٠٠٠	.	إجمالي بنود الدخل
٢١,٣٦٧	٢٠,٢٨٠	.	٢٠,٢٨٠	.	المصروفات :-
٦٣٥,٥٩٣	٤٥٣,٩٧١	.	.	٤٥٣,٩٧١ (٢٤)	مصاريف صورية وإدارية
٣١٤,٠٧٨	٢٠٤,١٢٧	.	.	٢٠٤,١٢٧ (٢٥)	مصاريف البرامج والأنشطة
١٤٠,٩٥٨	٨٤,٢٠٢	.	.	٨٤,٢٠٢ (٢٦)	مصرفات منصة إحصان
١٣٢,٥٥٦	١٧٩,١٠١	١٧٩,١٠١	.	.	مصرفات منصة تبرع
١٦٦,٦٨٧	١٨٥,٣٥٤	.	.	١٨٥,٣٥٤ (٢٨)	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١٠٠,٢٩٣	٢٧,٩٢٩	.	.	٢٧,٩٢٩ (٢٧)	مصاريف جمع الأموال
٧٢٠,٢٩١	٧٢٠,٤٧٨	.	.	٧٢٠,٤٧٨ (٨)	مصاريف الموكمة
٢٠,٩٣٠	٢٠,٩٣٠	.	.	٢٠,٩٣٠ (٩)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
(٤,٨٧٩,٨٩٤)	(٤,٩٤٩,٧٠٥)	(١٧٩,١٠١)	(٦٩٣,٠٤٩)	(٤,٠٧٧,٥٥٥)	مصاريف الاستثمار
(١,٣٢٥,٦٩٢)	١,٧٠٩,٠٥٤	٣,٠٤٩,٩٨٨	٢٧٦,٩٠١	(١,٦١٧,٨٣٥)	استهلاك متراكبات ، آلات ومعدات
.	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	استهلاك متراكبات ، آلات ومعدات وقفية
.	.	(٥,٢٥٦,٨٢١)	(١٢,١٤٤,٥٧٥)	١٢,٤٠١,٣٦٦	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٣٢٥,٦٩٢)	١,٧١٠,٠٥٤	(٢,٢٠٦,٨٣٣)	(١١,٨٦٧,٦٧٤)	١٥,٧٨٤,٥٦١	إجمالي المصروفات
					التغير في صافي الأصول للمصليات المستمرة
					المصليات غير المستمرة :-
					مكاسب بيع متراكبات ، آلات ومعدات
					تحويلات بين البنوك
					التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (٢٨-١) 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)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(١,٣٢٥,٦٩٢)	١,٧١٠,٠٥٤	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٠٠,٢٩٣	٢٧,٩٢٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٧٢٠,٢٩١	٧٢٠,٤٧٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
٢٠,٩٣٠	٢٠,٩٣٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٥,٤٤٠	٩٦,٦٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٩٨,٧٣٨)	٢,٥٧٦,٠٦٣	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٩,٨٦٥	(٧١,٠٤٢)	ذمم مدينة أخرى
(٨٤,٥٦٩)	٨٨,٥٣٨	إيرادات وتبرعات مستحقة
٠	(١٠٤,٣٦٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٤,٠٥٠)	٤,٠٥٠	مصاريف مستحقة
٢,٧٥٠	(٥٠٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
(١٢٣,٩٢٤)	(٤٣,٦٦٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٨٩,٩٢٨)	(١٢٦,٩٨٥)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٨٨,٦٦٦)	٢,٤٤٩,٠٧٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٢٠,٠٣٤)	(١٣,٠٨٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٣,٣٣٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(٢٠,٠٣٤)	(١٦,٤١٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٨,٧٠٠)	٢,٤٣٢,٦٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١٠٤,٣٤٥	٤٩٥,٦٤٥	صافي النقد أول العام
٤٩٥,٦٤٥	٢,٩٢٨,٣١٠	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (٢٨-١) 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)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	٤,٣١٦,٤٣٤	١٢,٤٦٩,٠٨٠	٥,٥٦٧,٨٣١	٢٢,٣٥٣,٣٤٥
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٢,١٠٣,٥٤٩)	١٧٨,٦٣٦	٥٩٩,٢٢١	(١,٣٢٥,٦٩٢)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٢,٢١٢,٨٨٥	١٢,٦٤٧,٧١٦	٦,١٦٧,٠٥٢	٢١,٠٢٧,٦٥٣

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	٢,٢١٢,٨٨٥	١٢,٦٤٧,٧١٦	٦,١٦٧,٠٥٢	٢١,٠٢٧,٦٥٣
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	١٥,٧٨٤,٥٦١	(١١,٨٦٧,٦٧٤)	(٢,٢٠٦,٨٣٣)	١,٧١٠,٠٥٤
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١٧,٩٩٧,٤٤٦	٧٨٠,٠٤٢	٣,٩٦٠,٢١٩	٢٢,٧٣٧,٧٠٧

* 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)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٣١) وتاريخ ٢٠٢٤/٧/٧ م ومقرها محافظة تربة ، 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 .
الرقم الوطني الموحد : ٧٠٠٨٢٠١٣١٦ .
وللجمعية سجلات تجارية :

- مؤسسة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة الاجتماعية ، الرقم الموحد/٧٠٠٨٢٠١٣١٦ وتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ م .
- مقهى دار الإيمان لتقديم المشروبات ، سجل تجاري رقم/ ٤٠٣٤١٠٢١٢٤ وتاريخ ١٤٤٢/٤/١٠ هـ مصدره تربة .
- روضة تاج الأولى الأهلية ، الرقم الموحد/ ٧٠٠٨٥٧٩٠١٨ وتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢ م .

ب- أهداف الجمعية :-

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

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتنال :-

بيان الامتنال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الفترة الزمنية (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 ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المكتتاه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه
ريـال	ريـال	
١٧٢,٩٤٠	٢,٥٠١,٩٢١	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٢٣	١٤١	مصرف الراجحي - المشاريع
١١,٠٥٢	١٩,٣٧٣	مصرف الراجحي - وقف تاج الوقار
٥٧,٠٩٣	١٠٨,١٠٨	مصرف الراجحي - وقف الوالدين
١٠١	٠	مصرف الراجحي - القسم النسوي
٨٢,٢٢٨	١١٩,٢٤٩	البنك الأهلي السعودي - تبرعات
٣,٤٧٤	٤,١٢٤	البنك الأهلي السعودي - زكاة
٠	٧٥,٢٢٥	بنك الرياض - تبرعات
٧٤,٤٩٤	٠	بنك الرياض - زكاة
٨٣,٨١٤	٨٩,٥٨٣	البنك العربي الوطني - تبرعات
١٠,٢٢٦	١٠,٥٨٦	مصرف الإنماء
٤٩٥,٦٤٥	٢,٩٢٨,٣١٠	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٥) ذمم مدينة أخرى
ريـال	ريـال	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام
٣٠,٨١٣	١٠١,٨٥٥	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات الاسترداد الضريبي)
٢,٠٣٠,٨١٣	٢,١٠١,٨٥٥	الإجمالي

* بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ م قامت الجمعية بمضاربة مع مجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لفترة ثلاث سنوات ابتداءً من ٢٠٢٠/١/١ م على أن يقوم المضارب بإعادة رأس مال المضاربة لرب المال فور انتهاء الشركة في حال لم تكن هنالك خسائر .. الخ .

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٦) إيرادات وتبرعات مستحقة
ريـال	ريـال	
٣٥١,٩٥٥	٢٦٣,٤١٧	إيرادات أوقاف مستحقة - ربع
٩٩٩,٣١٥	٩٩٩,٣١٥	إيرادات استثمارات مستحقة
١,٣٥١,٢٧٠	١,٢٦٢,٧٣٢	الإجمالي

* بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٩ م صدر أمر تنفيذ برقم / ١٠٢٩٠١٢٤١٠١١٩٦٥٤ وقيمة ٢,٩٩٩,٣١٥ ريال سعودي ضد المنفذ ضده/ سالم سعد سعييد الغامدي صاحب المنشأة المضارب فيها وتمثل رأس المال المضارب فيه بمجمع سالم بن سعد الغامدي الطبي العام وارباح المضاربة المثبتة ببند إيرادات استثمارات مستحقة ايضاح رقم (٥) .

الجمعية الخيرية لتحقيق القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م		الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي مشتراه من أموال الجمعية :-										
أرض وقف والددين	١,٠٠٠,٠٠٠	٠		١,٠٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠
أرض مخطط ولي العهد بمكة	٢٥٠,٠٠٠	٠		٢٥٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
أرض حي القواودة	١٩٠,٠٠٠	٠		١٩٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١٩٠,٠٠٠
أرض وقف تاج مكة	٤٥١,٠٠٠	٠		٤٥١,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٤٥١,٠٠٠
أراضي متبرع بها :-										
ملحة أرض غرب مستشفى تربة العام	١,٧٥٠,٠٠٠	٠		١,٧٥٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١,٧٥٠,٠٠٠
ملحة أرض غرب قصر الفرسان	٧٠٠,٠٠٠	٠		٧٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠
أرض متبرع بها لبناء دار نسائي بالعلاوة	٦٠,٠٠٠	٠		٦٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
مباني	٥٠,٠٠٠	٠		٥٠,٠٠٠	%٤	٢٣,٤٥٦	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢٥,٤٥٦	٢٤,٥٤٤
سيارات	١,١٨١,٠٠٠	٠		١,١٨١,٠٠٠	%٢٠	١,١٨٠,٩٩٩	٠	٠	١,١٨٠,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	٧١١,٥٦١	٠		٧١١,٥٦١	%١٠	٧٠١,٦٣٧	٩,٩٢٤	٩,٩٢٤	٧١١,٥٦١	٠
أجهزة والآت ومعدات	٧٦١,٧٧٠	٣,٤٧٥		٧٦٥,٢٤٥	%١٥	٧٦١,٧٦٩	٣٠٥	٣٠٥	٧٦٢,٠٧٤	٣,١٧١
أجهزة مكتبية وحاسب آلي وملحقاتها	١٤٧,٣٩٣	٩,٦٠٨		١٥٧,٠٠١	%١٥	٩٩,٩٦٤	١٥,٧٠٠	١٥,٧٠٠	١١٥,٦٦٤	٤١,٣٣٧
الإجمالي	٧,٢٥٢,٧٢٤	١٣,٠٨٣		٧,٢٦٥,٨٠٧		٢,٧٦٧,٨٢٥	٢٧,٩٢٩	٢٧,٩٢٩	٢,٧٩٥,٧٥٤	٤,٤٧٠,٠٥٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) ممتلكات، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		الإضافات	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في
	ريـال	م ٢٠٢٥/١/١	ريـال	ريـال	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	%	ريـال	ريـال	ريـال	م ٢٠٢٥/١٢/٣١
<u>الأراضي الموقوفة :-</u>										
أرض المبنى الإداري	١٠٥,٠٠٠	٠	٠	١٠٥,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٠	١٠٥,٠٠٠
أرض الشيخ حسين الشريف	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
أرض دار الإيمان النسائية	٢٤٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠
أرض مركز تعليم القرآن ١ و ٢	٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٢٧٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٠	٢٧٠,٠٠٠
<u>المباني الموقوفة</u>										
المبنى الإداري	٦٧٣,٠٠٢	٠	٠	٦٧٣,٠٠٢	٤%	٢٩٠,٧٥٩	٢٦,٩٢٠	٣١٧,٦٧٩	٣٥٥,٣٢٣	٣٥٥,٣٢٣
مدرسة دار الإيمان النسائية	٤,٤١٩,١٩٠	٠	٠	٤,٤١٩,١٩٠	٤%	١,٧٢٧,٩٥٩	١٧٦,٧٦٨	١,٩٠٤,٧٢٧	٢,٥١٤,٤٦٣	٢,٥١٤,٤٦٣
وقف تاج الوقل بمكة	٣,٦٣٢,٥٠٣	٠	٠	٣,٦٣٢,٥٠٣	٤%	١,٥٦٩,٣٥٣	١٤٥,٣٠٠	١,٧١٤,٦٥٣	١,٩١٧,٨٥٠	١,٩١٧,٨٥٠
وقف تاج الوقل بتربة	٢,٦١٥,٣٢٨	٣,٣٣٠	٠	٢,٦١٨,٦٥٨	٤%	١,١٢٩,٩٠٧	١٠٤,٦١٣	١,٢٣٤,٥٢٠	١,٣٨٤,١٣٨	١,٣٨٤,١٣٨
وقف الوالدين بتربة	٣,٢٣٨,٥٠١	٠	٠	٣,٢٣٨,٥٠١	٤%	٥١٨,١٦٠	١٢٩,٥٤٠	٦٤٧,٧٠٠	٢,٥٩٠,٨٠١	٢,٥٩٠,٨٠١
وقف وفاء سلطان بن خثمان	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٤%	١٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
وقف الوفاء بمكة	٣,٣٣٣,٤٢٥	٠	٠	٣,٣٣٣,٤٢٥	٤%	٢٦٦,٤٩٥	١٣٣,٣٣٧	٣٩٩,٨٣٢	٢,٩٣٣,٥٩٣	٢,٩٣٣,٥٩٣
وقف دار خديجة بمن خويلد بحي القوادة	١٨٩,٠٧١	٠	٠	١٨٩,٠٧١	٤%	٠	٠	٠	١٨٩,٠٧١	١٨٩,٠٧١
الإجمالي	١٩,٠١٦,٠٢٠	٣,٣٣٠		١٩,٠١٩,٣٥٠			٥,٥١٨,٦٣٣	٧٢٠,٤٧٨	٦,٢٣٩,١١١	١٢,٧٨٠,٢٣٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تراخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	%١٠	٣,٩١٠	١,٩٥٥	٥,٨٦٥	١٣,٦٨٥
مصاريف تأسيسية	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	%١٠	٣٧,٩٥٠	١٨,٩٧٥	٥٦,٩٢٥	١٣٢,٨٢٥
الإجمالي	٢٠٩,٣٠٠	٢٠٩,٣٠٠		٤١,٨٦٠	٢٠,٩٣٠	٦٢,٧٩٠	١٤٦,٥١٠

إيضاح رقم (١٠) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال

وقف دار خديجة بنت خويلد .

الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال

١٨٩,٠٧١

١٨٩,٠٧١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) أرصدة دائنة أخرى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال	ريال
١٠٤,٣٦٢	٠
١٠٤,٣٦٢	٠
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٢) مصاريف مستحقة

ريال	ريال
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٣) إيرادات مدفوعة مقدماً

ريال	ريال
٢,٧٥٠	٢,٢٥٠
٢,٧٥٠	٢,٢٥٠
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ريال	ريال
٩٢٧,١٧٣	٨٨٨,٦٨٩
(١٢٣,٩٢٤)	(٤٣,٦٦٩)
٨٥,٤٤٠	٩٦,٦٧٢
٨٨٨,٦٨٩	٩٤١,٦٩٢
الإجمالي	

إيضاح رقم (١٥) صافي الأصول المقيّدة

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١١,٨٥٩,٧٦٦	٠	٠	٠	(١١,٨٥٩,٧٦٦)	٠
٣٣٨,١٨٨	٢٦١,٦٨٨	٠	٠	٠	٥٩٩,٨٧٦
١٦٣,٦٤٩	٠	٠	٠	٠	١٦٣,٦٤٩
١٤,٥١٣	٤٠٤	٠	٠	٠	١٤,٩١٧
١,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٦٠٠
٠	١١٠,٠٠٠	(١١٠,٠٠٠)	٠	٠	٠
٠	٢٠,٢٨٠	(٢٠,٢٨٠)	٠	٠	٠
٠	١٤,٨٠٩	٠	٠	(١٤,٨٠٩)	٠
٠	٤٥٢,٥٦٣	(٤٥٢,٥٦٣)	٠	٠	٠
٠	٤٤,٣٠٩	(٤٤,٣٠٩)	٠	٠	٠
٠	٢٩,٢٥٠	(٢٩,٢٥٠)	٠	٠	٠
٠	٣٦,٦٤٧	(٣٦,٦٤٧)	٠	٠	٠
٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	(٢٧٠,٠٠٠)	٠
١٢,٦٤٧,٧١٦	٩٦٩,٩٥٠	(٦٩٣,٠٤٩)	(١٢,١٤٤,٥٧٥)	٧٨٠,٠٤٢	٧٨٠,٠٤٢
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)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٥/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
صافي أصول الأوقاف المرحل	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات بناء أوقاف	٥,٢٥٦,٨٢١	٠	٠	(٥,٢٥٦,٨٢١)	٠
إيرادات ريع أوقاف	٢٩٦,٩٣٧	٢,٦٥٤,٦٨٩	٠	٠	٢,٩٥١,٦٢٦
الإجمالي	٦,١٦٧,٠٥٢	٣,٢٢٩,٠٨٩	(١٧٩,١٠١)	(٥,٢٥٦,٨٢١)	١,٠٠٨,٥٩٣
					٣,٩٦٠,٢١٩

إيضاح رقم (١٧) إيرادات غير مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات غير مقيدة - القاعدة النورانية	ريـال	ريـال
إيرادات غير مقيدة - حضانة ونورانية نسائية	١٦٤,٠٩٥	٢٨,١١٥
إيرادات غير مقيدة - رسوم طلاب النقل لمجمع ابن عثيمين	٠	١١,٧٣٠
إيرادات غير مقيدة - روضة تاج الأولي	٢٧٨,٥٢٥	٢,١٢٥
مدخلات إسترداد ضريبة القيمة المضافة	٨٩,٩٤٤	٣٧٨,٧٠٠
الإجمالي	٥٣٢,٥٦٤	٤٢٠,٦٧٠

إيضاح رقم (١٨) تبرعات المنح الحكومية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات مقيدة - المنصة الوطنية لجمع التبرعات (تبرع)	ريـال	ريـال
المنح الحكومي وزارة الموارد البشرية - دعم رواتب	٢٠,٢٨٠	٢١,٣٦٧
الإجمالي	٣٥,٠٨٩	٢١,٣٦٧

إيضاح رقم (١٩) تبرعات منصة إحسان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دعم منصة إحسان	ريـال	ريـال
الإجمالي	١١٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠

إيضاح رقم (٢٠) تبرعات نقدية مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات مقيدة - إفطار صائم	ريـال	ريـال
تبرعات مقيدة - كفالة حلقات قرآنية	٤٠٤	٩,١٥٢
تبرعات مقيدة - كفالة ساعة قرآنية	٤٥٢,٥٦٣	٤٧٨,٥٧٩
تبرعات مقيدة - المتجر الإلكتروني لحملة كفالة ساعة	٤٤,٣٠٩	١٦٧,٦٧١
إيرادات مقيدة - حملة الحج ١٠*١٠	٠	١٠٦,٠٤١
تبرعات مقيدة - أوقاف تركي الضحيان	٢٩,٢٥٠	٢٨,٨٣٧
تبرعات مقيدة - مؤسسة الجميح الخيرية	٠	٣٥,٠٠٠
تبرعات مقيدة - وقف محمد صالح العذل	٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - وزارة التعليم	٣٦,٦٤٧	٢٢,٦٠٠
تبرعات مقيدة - أخرى	٠	٠
الإجمالي	٥٦٣,١٧٣	٩١٠,٢١١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢١) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٥٣,٣٤٨	٤٨٤,٠٤٢	
العمل الإضافي	١٩,٩٧٤	٠	
بدل سكن	٠	٣٥,٤٨٢	
تذاكر سفر	٠	٣,٥٩٢	
تدريب وتأهيل	٠	٥,٢٤٥	
رسوم حكومية - تجديد إقامات	٤٠,٢٠٠	٢٩,٠٢١	
أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات أنظمة المعلومات	٠	٤٣٧	
هاتف وبريد وإنترنت	٠	٢٤٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	٣٠,٢٩٩	٨٥,٤٤٠	
صيانة وتأمين سيارات ومحروقات	١١,٥٤٠	٣٠٠	
صيانته وإصلاحات وترميم	٠	٧,٩٠٥	
عمولات بنكية	٣,٩١٥	١٢,٠٤٦	
مصاريف متنوعة	١٥,٠٥٠	٨٥٧	
ضيافته ونظافة	٠	٥٩٥	
رسوم مهنية	٠	٨,٥٠٠	
ضريبة القيمة المضافة (مرفوضات استرداد مدخلات	١٠,٥٢٥	٠	
ضريبة القيمة المضافة للعام ٢٠٢٤ م)			
الإجمالي	٤٨٤,٨٥١	٦٧٣,٧٠٢	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٢) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب المعلمين والمعلمات للحلقات		١,٣١٨,٤٦٣	٦٨٩,٨٢٥
الرواتب والأجور النقدية - معلمين ومعلمات		٠	٣١٦,٩٣١
مكافآت طلاب وطالبات		٦٠,٠٦٠	٠
بدل سفر للمعلمين		٠	٩,٤٠٠
بدل سكن الشؤون التعليمية		٠	٦١,٣٢٢
العمل الإضافي للبرامج والأنشطة		٠	١٨,٢٧١
مصاريف أوقاف الضحيان		٠	٣٥,٠٠٠
مصاريف برامج وانشطة - القاعدة النورانية		٢,١٥٤	٣٥,٣٤٥
مصاريف مقيدة - مؤسسة العذل للحلقات النسائية		٠	٣٢,٦٠٠
مصاريف المتجر الالكتروني لحملة كفالة ساعة		٠	١٠٦,٠٤١
مصاريف كفالة ساعة		٣٥,٧٤٣	١٦٧,٦٧١
مصاريف مؤسسة الجميع الخيرية		٠	٦٠,٠٠٠
مصاريف حملة الحج ١٠*١٠		٠	٢٨,٨٣٧
مصاريف أنشطة الحلقات		٤٥٩,٠٨٤	١٨٨,٦٩٦
مصاريف أنشطة القسم النسائي		١٠,٠٠٠	٠
مصاريف تصوير وتوثيق وتقارير أنشطة الجمعية		١٩,١٧٠	٠
مصاريف خدمات تطوعية غير مقيدة		٢٨,٠٠٠	٠
مصاريف برامج وانشطة برامج التحفيظ		٥٢٥,٨٠٨	٠
مكافآت وحوافز اخري		٠	١٩,٥٠٠
الإجمالي		٢,٤٥٨,٤٨٢	١,٧٦٩,٤٣٩

إيضاح رقم (٢٣) مصروفات منصة إحسان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف منصة إحسان الوطنية		١١٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠
الإجمالي		١١٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٤) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	٤٠,٧٨٠	٠
تأمينات إجتماعية	ريـال	٩٩,٤١٥	٨٥,٥٤٨
بدلات سفر واجازة	ريـال	١٨,٠٢٧	٠
تأمين طبي	ريـال	٠	٢٧,٥٨٦
تدريب وتأهيل	ريـال	١,٥٠٠	٢٩,٤٧٥
مكافآت	ريـال	١٢,٦٦٦	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	ريـال	٦٦,٣٧٣	٠
رسوم حكومية - تجديد إقامات المعلمين	ريـال	٣٧,٠٣٧	٨٢,٣٤٨
تكاليف استشارات	ريـال	٦١,٠٠٠	٠
رسوم واشتراكات	ريـال	٣٤,٩٢٣	٠
صيانة وإصلاحات	ريـال	١٩,٢٧٤	٢٩,٠٣٠
ضيافة ونظافة	ريـال	١,٤٠٠	١١,٧٠١
كهرباء ومياه	ريـال	٢٩,٦٩٣	٤٥,٨٠٠
هاتف وانترنت	ريـال	١٠,٢٠٥	٤٣,٢٨٨
مكتبية ومطبوعات	ريـال	٠	٢٧,٢٢٠
مستلزمات المطبخ	ريـال	٠	٨,٣٠٠
مصاريف سيارات	ريـال	٢١,٦٧٨	٢٤,٠٨٤
دعاية وإعلان	ريـال	٠	٢٢١,٢١٣
الإجمالي	ريـال	٤٥٣,٩٧١	٦٣٥,٥٩٣

إيضاح رقم (٢٥) مصاريف جمع الأموال		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	١٩٨,٧٥٩	٢٤٦,٤٣٩
مكافآت وحوافز	ريـال	٤,٠٠٠	٦١,٠٤٠
مستهلكات - جمع الأموال	ريـال	١,٣٦٨	٦,٥٩٩
الإجمالي	ريـال	٢٠٤,١٢٧	٣١٤,٠٧٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٣١)
محافظة تربة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٦) مصاريف الحوكمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٤,٢٠٢	٤٣,٦٤٥
بدل سكن - سلطان نهار	٠	٣,٦٦٣
مصاريف التدريب والتأهيل	٠	٦,٠٠٠
استشارات قانونية	٠	٨٧,٦٥٠
الإجمالي	٨٤,٢٠٢	١٤٠,٩٥٨

إيضاح رقم (٢٧) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	١١٦,١٣٤	٥٤,٠٢٠
بدل إجازة وعمل إضافي	١٣,٧٩٨	٠
المصروفات العمومية والإدارية للأوقاف	٤٩,١٦٩	٥٥,٠٩٦
مزايا وحوافز	٠	١,٢٣٦
مصروفات أوقاف متنوعة	٠	٢٢,٢٠٤
الإجمالي	١٧٩,١٠١	١٣٢,٥٥٦

إيضاح رقم (٢٨) مصاريف الاستثمار	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	١٢١,٤٨٠	١١٣,١٧٢
صيانة وإصلاحات	١٤,٢٥٨	٨,٢٨٦
مكتبية ومطبوعات	٠	٤١,٢١٥
منافع وخدمات وتأمين	٣٦,١٥٨	٠
مستهلكات	١٣,٤٥٨	٤,٠١٤
الإجمالي	١٨٥,٣٥٤	١٦٦,٦٨٧