

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كفاي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٦-٨)</u>	<u>(٢١-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة حفظهم الله

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة 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 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 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 : ١٤٤٦/١١/٢٩هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٥/٢٧م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - 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 :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٩,٠٢٥,٣٠٥	٨,٤٧٨,٧٤٧	(٣)	إيرادات مستحقة
٣٠٥,٠٠٠	٠	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٩,٣٣٠,٣٠٥	٨,٤٧٨,٧٤٧		
			الأصول غير المتداولة :-
١٦,١٧٧,٦٠٦	١٦,٠٠٣,٧٤٣	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣,٥٤٤,٨٢٢	٣,١٢٤,٦٩٧	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٧,٥٩٥	١٥,٦٤٠	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٠	١,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٤١١,٧٠٠	٤١٧,٩٠٩	(٨)	استثمارات
٢٠,١٥١,٧٢٣	١٩,٥٦٢,٩٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩,٤٨٢,٠٢٨	٢٨,٠٤١,٧٣٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٣١,٢٠٠	٣,٠٠٠	(٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة
٣٦,٢٠٠	٩,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٢٢٦,١٨٣	٢١٧,٢٧٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٦,١٨٣	٢١٧,٢٧٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٦٢,٣٨٣	٢٢٦,٧٧٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٢٨,١٣٦,٩١٢	٢٦,٥٦٥,٩٧٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١,٠٨٢,٧٣٣	١,٢٤٨,٩٨٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢٩,٢١٩,٦٤٥	٢٧,٨١٤,٩٦٢		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢٩,٤٨٢,٠٢٨	٢٨,٠٤١,٧٣٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		٥٨٦,٤٠٨	.	٥٨٦,٤٠٨	٣١٨,٣٤٢
اشتراكات الأعضاء		٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	٦,٦٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٣)	١,٣٧٠,٨٠٠	.	١,٣٧٠,٨٠٠	١,٤٩٢,٩١٣
تبرعات غير مقيدة - خدمات تطوعية		١٠٧,٧١٠	.	١٠٧,٧١٠	١٨,١٢٣
تبرعات غير مقيدة - خدمات تأجير		.	.	.	٥,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة					
تبرعات الزكاة		.	١٣٢,٠٩٩	١٣٢,٠٩٩	٢١٦,٤٦٨
تبرعات نقدية مقيدة	(١٤)	.	١٧٩,٠٥٢	١٧٩,٠٥٢	٣٥٨,٢٧٥
المنح الحكومية	(١٥)	.	.	.	٧٢٩,٢٠٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٢,٨٠٠	(١٢,٨٠٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٢,٠٨١,٣١٨	٢٩٨,٣٥١	٢,٣٧٩,٦٦٩	٣,١٤٤,٩٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٣٦٩,٨٠٦	.	٣٦٩,٨٠٦	٣٢٨,٢١١
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٧)	٢,٠١٥,٦٠٢	١٣٢,١٠٠	٢,١٤٧,٧٠٢	٣,٠٣٤,٥٤٦
مصاريف برامج منصة إحسان	(١٨)	.	.	.	٣٠٥,٠٠٠
مساعدات منح برنامج سحابة لوقف بلدة الأئمة الخيري		.	.	.	٢٤,٠٦٤
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٩)	١٠٨,٥٠٥	.	١٠٨,٥٠٥	١٣٦,٣٧٧
مصاريف جمع الأموال		.	.	.	٣,٤٥٠
مصاريف استثمارية	(٢٠)	١١٠,٩٩٤	.	١١٠,٩٩٤	٧٨,٢٨٥
مصاريف الحوكمة	(٢١)	١٣,٣٣٦	.	١٣,٣٣٦	٤٢,٥٨٤
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	٣١٣,١٣٨	.	٣١٣,١٣٨	٢٢٣,١٢٩
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٦)	٤٢٠,١٢٥	.	٤٢٠,١٢٥	٤٢٠,١٢٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١,٩٥٥	.	١,٩٥٥	١,٩٥٥
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣,٣٥٣,٤٦١)	(١٣٢,١٠٠)	(٣,٤٨٥,٥٦١)	(٤,٥٩٧,٧٢٦)
البند الاستثنائية					
أرباح استثمارية غير محققة		١٨,١٣٤	.	١٨,١٣٤	٣١,٤١١
خسائر استثمارية غير محققة		(١١,٩٢٥)	.	(١١,٩٢٥)	.
إجمالي البند الاستثنائية		٦,٢٠٩ <th>.<th>٦,٢٠٩<th>٣١,٤١١</th></th></th>	. <th>٦,٢٠٩<th>٣١,٤١١</th></th>	٦,٢٠٩ <th>٣١,٤١١</th>	٣١,٤١١
التغير في صافي الأصول		(١,٢٦٥,٩٣٤)	١٦٦,٢٥١	(١,٠٩٩,٦٨٣)	(١,٤٢١,٣٩٢)
صافي الأصول أول العام		٢٨,١٣٦,٩١٢	١,٠٨٢,٧٣٣	٢٩,٢١٩,٦٤٥	٣٠,٧٤٠,٠٣٧
تسويات خلال العام		.	.	.	(٩٩,٠٠٠)
إيرادات مستحقة		(٣٠٥,٠٠٠)	.	(٣٠٥,٠٠٠)	.
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		٢٦,٥٦٥,٩٧٨	١,٢٤٨,٩٨٤	٢٧,٨١٤,٩٦٢	٢٩,٢١٩,٦٤٥

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - 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	
(١,٤٢١,٣٩٢)	(١,٠٩٩,٦٨٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٢٢٣,١٢٩	٣١٣,١٣٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٢٠,١٢٥	٤٢٠,١٢٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣١,٤١١)	(١٨,١٣٤)	أرباح استثمارية غير محققة
.	١١,٩٢٥	خسائر استثمارية غير محققة
(١,٨١١)	.	المستبعد من مجمع إطفاء أصول غير ملموسة
١٣٩,٩٠٤	٥٩,٦٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٦٦٩,٥٠١)</u>	<u>(٣١١,٠٢١)</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢٠٠	(٢٨,٢٠٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٥,٠٠٠	١,٥٠٠	مصاريف مستحقة
.	(٣٠٥,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
(١٥٦,٠٠٠)	(٦٨,٥٦٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>(١١٥,٨٠٠)</u>	<u>(٩٥,٢٦٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>(٧٨٥,٣٠١)</u>	<u>(٤٠٦,٢٨٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٤١,٦٠٨)	(١٣٩,٢٧٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٥,٨٧٥	.	أصول غير ملموسة مستبعدة
.	(١,٠٠٠)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(١٩,٥٥٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٥,٢٨٣)</u>	<u>(١٤٠,٢٧٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
(٩٩,٠٠٠)	.	تسويات خلال العام
(٩٩,٠٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩١٩,٥٨٤)	(٥٤٦,٥٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩,٩٤٤,٨٨٩	٩,٠٢٥,٣٠٥	صافي النقد أول العام
<u>٩,٠٢٥,٣٠٥</u>	<u>٨,٤٧٨,٧٤٧</u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨) وتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠ هـ ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها الباحة بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

وللجمعية سجل تجاري رئيسي باسم/ مؤسسة جمعية ترتيل لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة برقم/٥٨٠٠١٠٦٦٩٢ وتاريخ ٢٠٢١/٦/٢ م والرقم الموحد/٧٠٢٣٥٦٣٢٠٣ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- ٢- تحفيظ القرآن الكريم .
- ٣- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- ٤- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية .
- ٥- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٦- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم .
- ٧- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع .
- ٨- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٩- 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 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 .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - 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
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي - تبرعات عامة	٥,٩١٠,٦٢٤	٦,٦٦٨,٤٨٠	
مصرف الراجحي - الدور	١٨٤	٣٩	
مصرف الراجحي - زكاة	٠	١	
مصرف الراجحي - المشروع الاستثماري	١,٦٣٢,٣٦٣	١,٤٧٠,٦٧١	
مصرف الراجحي - روضة ترتيل الباحة الأهلية	٧١,٨٦٤	٢,١٦٤	
مصرف الراجحي - مكتب إشراف الأطولـة تبرعات	١٧,٥٦٦	٧,٢٦٦	
مصرف الإنماء - تبرعات عامة	٢٠٨,٣٧٥	١١٦,٣٠٤	
البنك الأهلي السعودي - تبرعات عامة	٥٣٣,٧٤٨	٦٥٩,٦٥٢	
البنك الأهلي السعودي - صدقة جارية (مشروع استثماري)	٣,٧٤٠	١٨٠	
البنك العربي الوطني - تبرعات عامة	١٠٠,٢٨٣	١٠٠,٥٤٨	
الإجمالي	٨,٤٧٨,٧٤٧	٩,٠٢٥,٣٠٥	

إيضاح رقم (٤) إيرادات مستحقة		ريـال	ريـال
إيجار مستحق مبنى جدة الحرازات	٠	٣٠٠,٠٠٠	
مستحق نظافة شركة زهران للصيانة والتشغيل بمبنى الباهر	٠	٥,٠٠٠	
الإجمالي	٠	٣٠٥,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) 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
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١٢,٩٠٥,٣٣٤	٠	١٢,٩٠٥,٣٣٤	%٠	٠	٠	٠	١٢,٩٠٥,٣٣٤
مباني وتحسينات	٥,٠٤٨,٨٦٠	١١٨,٤٥٠	٥,١٦٧,٣١٠	%٤	١,٩١٠,٦٨٣	٢٠١,٩٥٤	٢,١١٢,٦٣٧	٣,٠٥٤,٦٧٣
سيارات	٢٤٥,٠٠٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	%٢٠	٢٠٨,١٨٩	٣٦,٨١٠	٢٤٤,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	٢٧١,٦٣٤	٥,٥٠٠	٢٧٧,١٣٤	%١٠	٢٢٣,٦٠٤	٢٧,١٦٣	٢٥٠,٧٦٧	٢٦,٣٦٧
أجهزة وعدد وأدوات	٣١١,٦٧٠	٨,٣٢٥	٣١٩,٩٩٥	%١٥	٢٦٦,٣٢٦	٤٦,٧٥١	٣١٣,٠٧٧	٦,٩١٨
أجهزة التدفئة والتبريد	٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٥	٠	٠	٠	٧,٠٠٠
لوحات	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	%١٠	٦٩٠	٤٦٠	١,١٥٠	٣,٤٥٠
الإجمالي	١٨,٧٨٧,٠٩٨	١٣٩,٢٧٥	١٨,٩٢٦,٣٧٣		٢,٦٠٩,٤٩٢	٣١٣,١٣٨	٢,٩٢٢,٦٣٠	١٦,٠٠٣,٧٤٣

إيضاح رقم (٦) ممتلكات، آلات ومعدات استثمارية 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
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١,٤٨٦,٠٠٠	٠	١,٤٨٦,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١,٤٨٦,٠٠٠
مباني	١٠,٥٠٣,١٢٧	٠	١٠,٥٠٣,١٢٧	%٤	٨,٤٤٤,٣٠٥	٤٢٠,١٢٥	٨,٨٦٤,٤٣٠	١,٦٣٨,٦٩٧
الإجمالي	١١,٩٨٩,١٢٧	٠	١١,٩٨٩,١٢٧		٨,٤٤٤,٣٠٥	٤٢٠,١٢٥	٨,٨٦٤,٤٣٠	٣,١٢٤,٦٩٧

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
ترخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	%١٠	١,٩٥٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠
الإجمالي	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠		١,٩٥٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) استثمارات	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
صندوق المضاربة الشرعية	٣٨٢,٥٩١	٣٦٤,٤٥٧
محفظة أسهم البنك الأهلي السعودي	٣٥,٣١٨	٤٧,٢٤٣
الإجمالي	٤١٧,٩٠٩	٤١١,٧٠٠

إيضاح رقم (٩) إيرادات مدفوعة مقدماً	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
إيراد إيجار أرض حي الظفير	٠	٣٠,٠٠٠
اشتراكات أعضاء جمعية عمومية	٣,٠٠٠	١,٢٠٠
الإجمالي	٣,٠٠٠	٣١,٢٠٠

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة	٦,٥٠٠	٥,٠٠٠
الإجمالي	٦,٥٠٠	٥,٠٠٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٢٢٦,١٨٣	٢٤٢,٢٧٩
المسدد خلال العام	(٦٨,٥٦٢)	(١٥٦,٠٠٠)
المكون خلال العام	٥٩,٦٥٣	١٣٩,٩٠٤
الإجمالي	٢١٧,٢٧٤	٢٢٦,١٨٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيمة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيمة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات الزكاة	٨	١٣٢,٠٩٩	(١٣٢,١٠٠)	٧
تبرعات الصدقة الجارية للمشروع الخيري	١,٠٨٢,٧٢٥	١٦٦,٢٥٢	٠	١,٢٤٨,٩٧٧
دعم رواتب المحفظات - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي	٠	١٢,٨٠٠	(١٢,٨٠٠)	٠
الإجمالي	١,٠٨٢,٧٣٣	٣١١,١٥١	(١٤٤,٩٠٠)	١,٢٤٨,٩٨٤

إيضاح رقم (١٣) إيرادات غير مقيمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
إيرادات إيجارات عقارات الجمعية الاستثمارية	٨١٨,٠٠٠	٧٦٣,٠٠٠
إيرادات رسوم دراسية - الروضة	٥٥٢,٨٠٠	٧٢٩,٩١٣
الإجمالي	١,٣٧٠,٨٠٠	١,٤٩٢,٩١٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
دعم رواتب المحفظات - أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي		١٢,٨٠٠	٣١,٠٠٠
تبرعات دور وحلقات التحفيظ		٠	٨٠,٢٩٧
تبرعات الصدقة الجارية للمشروع الخيري		١٦٦,٢٥٢	٢٤٦,٩٧٨
الإجمالي		١٧٩,٠٥٢	٣٥٨,٢٧٥

إيضاح رقم (١٥) المنح الحكومية		ريال	ريال
دعم وزارة الموارد البشرية لرواتب الموظفين		٠	١٤٨,٠٠٠
دعم طاقات - رواتب موظفي الجمعية		٠	٢٧٦,٢٠٢
دعم منصة إحسان		٠	٣٠٥,٠٠٠
الإجمالي		٠	٧٢٩,٢٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - 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	٢٢١,٥٠٨	١٧٣,٩٥٢	
تأمينات اجتماعية	٤٣,٧٦٧	٣٣,٨٦٦	
مكافآت وحوافز	٥,٨٦١	٢٢,٦٣٣	
بدل إجازة	١٦,٧٠٠	١٧,٤٥٠	
بدل انتداب	٤,٤٨٠	.	
خارج الدوام	٦,١٣٢	١٠,٨١٥	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢٤,٠٧٥	١٤,٤٠٠	
صيانته وإصلاح	١,٦٧٣	٦,٧٠٥	
رسوم واشتراكات	٦,٨٧١	.	
دعاية وإعلان	٣٩٩	.	
أدوات مكتبية ومطبوعات	١٠,٩٩١	٧,٦٧٤	
هاتف وبريد وإنترنت	٨,٠٣٩	٨,٩٨٨	
كهرباء ومياه	.	٣٢٠	
أتعاب مهنية	٧٥٠	٣٠٠	
صيانة سيارات ومحروقات وتأمين	٧,٣١٢	١٦,٢٥٦	
غرامات ومخالفات	١٥٠	.	
ضيافته ونظافة	١١,٠٩٨	١٣,٦٦٧	
مصاريف متنوعة أخرى	.	١,١٨٥	
الإجمالي	٣٦٩,٨٠٦	٣٢٨,٢١١	

إيضاح رقم (١٧) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	مقيدة	غير مقيدة	ريـال
مساعدات الزكاة	١٣٢,١٠٠	.	٢١٦,٤٦٠
مكافآت وجوائز دورات ومسابقات	.	.	١١٦,٠٠١
مصاريف برامج تحفيظ القرآن الكريم	.	٧٣٤,٥٤٤	٩١٥,٦٨٨
خدمات تطوعية	.	.	١٨,١٢٣
مصاريف برامج موسمية	.	٢٦٤,١٠٨	٣٢١,٤٧٢
مصاريف الروضة	.	٥٥٨,٧٩٨	٨١٦,٦٣٢
مصاريف حلقات الرجال	.	٤٥٨,١٥٢	٦٣٠,١٧٠
الإجمالي	١٣٢,١٠٠	٢,٠١٥,٦٠٢	٣,٠٣٤,٥٤٦

إيضاح رقم (١٨) مصاريف برامج منصة إحسان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصاريف دور وحلقات التحفيظ النسائية	.	١٨٤,٨٥٠	
مصاريف حلقات الرجال	.	٤٧,٨٠٠	
مصاريف برامج موسمية ونوعية	.	٧٢,٣٥٠	
الإجمالي	.	٣٠٥,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالباحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

ريـال	ريـال	
٦٩,٦٠٥	٦٢,١٣٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤,٥١٤	.	تأمينات اجتماعية
١٤,٣٥٠	٢٨,٠٠٣	مصرف مكافأة نهاية الخدمة المكون
٦,١٥٠	.	بدل إجازة
٥,٠١٠	.	خارج الدوام
٧,١٩٥	.	مكافآت وحوافز
٢,٢٤٨	٨,١٥٧	رسوم واشتراكات
.	٣٥٧	ضيافه
٥,٠٤٧	٨,٤٥٧	هاتف وإنترنت وبريد
٨,٥٢٠	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٧٣٨	١,٣٩٣	عمولات بنكية
١٣٦,٣٧٧	١٠٨,٥٠٥	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف استثمارية

ريـال	ريـال	
٥٤,١٥٠	١٠٤,٣٣٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١١,٨٠٠	.	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	.	مصرف مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢,٩٩٩	.	خارج الدوام
٥٠٠	٥٠٠	مكافآت وحوافز
٣,٣٣٦	.	كهرباء
.	٦,١٥٧	مطبوعات
٥٠٠	.	رسوم عقود الإيجار
٧٨,٢٨٥	١١٠,٩٩٤	الإجمالي

إيضاح رقم (٢١) مصاريف الحوكمة

ريـال	ريـال	
٤,١٥٥	١,٨٣٦	ضيافه ونظافة
٣٤٥	.	هاتف وإنترنت
٥,١٧٥	.	مطبوعات
١٦,٤٠٩	.	رسوم اشتراكات
١٥,٠٠٠	١١,٥٠٠	مصاريف متنوعة
١,٥٠٠	.	تصوير وتغطيات إعلامية
٤٢,٥٨٤	١٣,٣٣٦	الإجمالي