

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية

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

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٣-٩)	(١٥-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخوة حفظهم الله

المخوة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م 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 الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 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 الاستمرارية 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 الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه 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 : ١٤٤٨/١/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٧/١٣ م

بیان (۱)

*** الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	ينود الدخل :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		الدعم الحكومي
٨٣,٨٥٨	٣١,٠٥٦	٢,٠٠٠	٢٩,٠٥٦		تبرعات الحلقات والدور
٤٠٢,٠٥٤	٠	٠	٠		الاسقطاعات
٠	٥٠١,٠٣٧	٠	٥٠١,٠٣٧		التبرعات النقدية العامة
٠	٥,٠٤٠	٠	٥,٠٤٠		اشتراكات الأعضاء
٩,٨٠٠	١٠,٤٠٠	٠	١٠,٤٠٠		الدخل من الإيجارات
٤٨٧,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠ (١١)		
٩,٤٠٠	٠	٠	٠		إيرادات أخرى
٢١١,٠٩١	٦٨,٩٥٠	٦٨,٩٥٠	٠		إيراد الروضة
١,٢٠٣,٢٠٣	٧٠١,٤٨٣	٧٠,٩٥٠	٦٣٠,٥٣٣		إجمالي ينود الدخل
٤١٣,٢٢٥	١٣٧,٨٧١	٠	١٣٧,٨٧١ (١٢)		المصروفات :-
١,١٠٩,٢٨٩	١,١٥٤,١٠٠	٠	١,١٥٤,١٠٠ (١٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٠	٢٠,٠٢٥	٠	٢٠,٠٢٥		مصاريف البرامج والأنشطة
٠	٨,٦٢٥	٠	٨,٦٢٥		مكافأة نهاية الخدمة - المكون
٦٤,٧٥٨	١,١٦٢	٠	١,١٦٢ (٦)		مصاريف الحوكمة
٤٩,٧٠٠	٢١,٩٤٣	٠	٢١,٩٤٣ (٧)		استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٦٣٦,٩٧٢)	(١,٣٤٣,٧٢٦)	٠	(١,٣٤٣,٧٢٦)		استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
(٤٣٣,٧٦٩)	(٦٤٢,٢٤٣)	٧٠,٩٥٠	(٧١٣,١٩٣)		إجمالي المصروفات
					التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١٥-١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخواة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - 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	
(٤٣٣,٧٦٩)	(٦٤٢,٢٤٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٦٤,٧٥٨	١,١٦٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٩,٧٠٠	٢١,٩٤٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
٢٠,٩٠٠	٢٠,٠٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢٩٨,٤١١)	(٥٩٩,١١٣)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١٥٤,٥٠٠)	٥٠٨,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(٩,٤٠٠)	(١,٤٥٠)	مصاريف مستحقة
٠	(١١,٧٤٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
(١٦٣,٩٠٠)	٤٩٤,٨٠٤	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٤٦٢,٣١١)	(١٠٤,٣٠٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
(١٢٠,٠٠٠)	٠	تسويات سنوات سابقة
(١٢٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥٨٢,٣١١)	(١٠٤,٣٠٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨٦٣,٦٢٢	١,٢٨١,٣١١	رصيد النقدية في بداية العام
١,٢٨١,٣١١	١,١٧٧,٠٠٢	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٤ م				صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
				ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م				٤,٢٤٩,٣٣٨	٥٨٧,٦٨٤	٣٣٩,٩٨٥	٥,١٧٧,٠٠٧
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)				(٢٦٢,٧٣١)	٠	٢١١,٠٩٢	(٥١,٦٣٩)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)				٣,٩٨٦,٦٠٧	٥٨٧,٦٨٤	٥٥١,٠٧٧	٥,١٢٥,٣٦٨

٢٠٢٥ م				صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
				ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م				٣,٩٨٦,٦٠٧	٥٨٧,٦٨٤	٥٥١,٠٧٧	٥,١٢٥,٣٦٨
التحويل بين البنود				٧٠,٩٥٠	(٧٠,٩٥٠)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)				(٧١٣,١٩٣)	٧٠,٩٥٠	٠	(٦٤٢,٢٤٣)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)				٣,٣٤٤,٣٦٤	٥٨٧,٦٨٤	٥٥١,٠٧٧	٤,٤٨٣,١٢٥

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٦٠)
المخوة - 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 محافظة المخوة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٦٠) وتاريخ ٢٠٢٥/٢/٢٧ م ومقرها المخوة ، ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- 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- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتتناسب 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 .

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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٦٠)
المخواة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 :-

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 .

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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة المخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٦٠)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 محافظة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/٤٤٤٤/٨	٨٠١,٦٠٣	٧٣٣,٥١٧
مصرف الراجحي ح/١١٣٤٩٠	٣٢٢,٠١٣	٤٩٦,١٧٨
مصرف الراجحي ح/٠٨٨٢	٢,٨٩١	٢,٥٨٦
مصرف الراجحي ح/٢٨٨٨	٣٣٣	٣٣٣
بنك البلاد ح/١٩١٠٠٠٦	٥٠,١٦٢	٤٨,٦٩٧
الإجمالي	١,١٧٧,٠٠٢	١,٢٨١,٣١١

إيضاح رقم (٥) إيرادات مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبنى الشقق المفروشة	١٢٥,٥٠٧	١٢٥,٥٠٧
مبنى القشاش الخيري	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
إدارة المساجد والدعوة والإرشاد	٢٤٠,٠٠٠	٦١٦,٠٠٠
المبنى المؤجر علي التعليم	٠	١٣٢,٠٠٠
الإجمالي	٦٣٥,٥٠٧	١,١٤٣,٥٠٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	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
أراضي	١,٩٩٥,٠٠٠	١,٩٩٥,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١,٩٩٥,٠٠٠
مبنى الجمعية	٢,٦٢٤,٢٧٦	٢,٦٢٤,٢٧٦	%٤	٢,٦٢٤,٢٧٥	٠	٢,٦٢٤,٢٧٥	١
سيارات	٢٩٦,٨٤٠	٢٩٦,٨٤٠	%٢٠	٢٩٦,٨٣٩	٠	٢٩٦,٨٣٩	١
أثاث ومفروشات وكتب	٢٥١,٩٥٤	٢٥١,٩٥٤	%١٠	٢٤٠,٣٣٢	١,١٦٢	٢٤١,٤٩٤	١٠,٤٦٠
أجهزة ومعدات مكتبية	٣٥٤,٣٣٢	٣٥٤,٣٣٢	%١٠	٣٥٤,٣٣١	٠	٣٥٤,٣٣١	١
الإجمالي	٥,٥٢٢,٤٠٢	٥,٥٢٢,٤٠٢		٣,٥١٥,٧٧٧	١,١٦٢	٣,٥١٦,٩٣٩	٢,٠٠٥,٤٦٣

- لا يوجد تقييم معتمد للأراضي .

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	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
أراضي	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٨٠,٠٠٠
مباني	١,٢٤٢,٥١١	١,٢٤٢,٥١١	%٤	٦٩٣,٩٤٣	٢١,٩٤٣	٧١٥,٨٨٦	٥٢٦,٦٢٥
الإجمالي	١,٣٢٢,٥١١	١,٣٢٢,٥١١		٦٩٣,٩٤٣	٢١,٩٤٣	٧١٥,٨٨٦	٦٠٦,٦٢٥

- لا يوجد تقييم معتمد للأراضي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) <u>استثمارات طويلة الأجل</u>		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
شركة إثراء مول الدولية المساهمة الإجمالي	ريال	٢٠٠,٠٠٠	ريال
	ريال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيضاح رقم (٩) <u>مصاريف مستحقة</u>			
أتعاب مهنية واستشارية الإجمالي	ريال	٤,٣٠٠	ريال
	ريال	٤,٣٠٠	٥,٧٥٠
إيضاح رقم (١٠) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>			
الرصيد أول العام المدفوع خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	١٢٨,٨٩٣	ريال
		(١١,٧٤٦)	١٠٧,٩٩٣
		٢٠,٠٢٥	٢٠,٩٠٠
		١٣٧,١٧٢	١٢٨,٨٩٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) الدخل من الإيجارات	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
وقف القشاش - مستوصف الأهلي بن حشرة	.	٢٢,٥٠٠
محل الذهب	٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
وقف القشاش - المحلات التجارية	٢٥,٠٠٠	٣٢,٥٠٠
وقف مبني المدرسة الحكومية	.	١٣٢,٠٠٠
وقف مبني إدارة الأوقاف والشؤون الإسلامية	.	١٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٨٥,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٣٣,٨٠٠	٢٨٠,٣٠٠
تأمينات اجتماعية	.	٦٤,١٢٧
مكافآت وحوافز وبدلات	.	٩,٠٠٠
مصاريف حكومية	٢,٨٠٣	١٤,٤٦٣
بوفيه وضيافته	.	٧٨٣
رسوم واشتراكات	٤٦٠	.
كهرباء ومياه	.	٣,٤٣٣
أتعاب مهنية واستشارية	.	١٢,١٤٥
مكافأة نهاية الخدمة	.	٢٠,٩٠٠
مستلزمات نظافة	.	١٤٧
مصاريف هاتف وبريد وإنترنت	٨٠٨	٧,٩٢٧
الإجمالي	١٣٧,٨٧١	٤١٣,٢٢٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
رواتب المعلمين والمعلمات والإداريين	٤٧٨,٥٩٤	٥٢٢,٣٧٢	
مصاريف محملة على النشاط - رواتب وأجور الإداريين	٣٠١,٣٠٠	٢١٧,٢٠٠	
مكافآت وحوافز وبدلات	١٧,٧٠٠	٧٠,٠١٨	
ضيافة ونظافة	٢٢,٦٧١	٢,٨٨٤	
مستلزمات مكتبية وتعليم	٤٠,٧٨٦	٣٧,٩٦٩	
رواتب عمالة مؤقتة	٤,٢٠٠	١٥,١٥٠	
مصاريف برنامج ماهر الرمضاني	.	٦,٠٠٠	
صيانته وإصلاح	٢٧,٩٦٤	٦٨,٢٢٠	
إيجار دار قراما والإحسان والهدى	٣٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	
هدايا ودروع	٤,٥٧٤	.	
مصاريف حكومية	١٧,٢٥٤	.	
صيانة سيارات	.	٢٤٠	
هاتف وبريد وإنترنت	١٢,٣٩٠	٦,٠٠١	
كهرباء ومياه	١٤,١٤٢	٩,٦٩١	
مصاريف الحفل السنوي	.	١٣,٠٠٠	
شحن ونقل	٤,٢١٧	.	
مصاريف أمن وسلامة وترخيص - المحملة على النشاط	٨,٢٠٠	.	
مصاريف محملة على النشاط - تأمينات اجتماعية	١٠٧,٢٠١	٢٩,٢٠٩	
مصاريف محملة على النشاط - تأمين طبي	٢٤,٧٥٤	٢٣,٧١٦	
أثاث مكتبي وأجهزة كهربائية	.	١٦,٩٤٥	
عقود صيانة	.	٤٢,٨٢٤	
تدريب وتأهيل	.	٥٠٠	
دعاية وإعلان	٨٧٠	٣٥٠	
مصاريف مهنية وإستشارية - كفاءات المعرفة	١٨,٧٦٨	.	
مواقع الكترونية	١٨,٥١٥	.	
الإجمالي	١,١٥٤,١٠٠	١,١٠٩,٢٨٩	

إيضاح رقم (١٤) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٧/١٣ م .