جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٢)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٢)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧- ١٧



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونين
ص.ب ٢٢١٤٥٨ -الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

Khalid SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. BOX ٢٢١٤٥٨ – RIYADH ١١٣١١
KINGDOM OF SAUDI ARABIA
PHONE: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

المحترمين

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٣٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القو ائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة " الادارة " وهم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

ALRUWAIS & PARTNERS

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

الرياض: ١٦ شعبان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٠٤ فبراير ٢٠٢٦م.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم Lic. No 725\11\323
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
ترخيص ٦٣٢
تأسست عام ١٤٢٨
بالعرضية الشمالية

جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٢٩١,٣٥٨	٨٨٤,٧٤٥
مجموع الاصول المتداولة		١,٢٩١,٣٥٨	٨٨٤,٧٤٥
الأصول غير المتداولة			
العقارات الاستثمارية - بالصافي	(٥)	٢,٦١١,٦٥٨	٢,٧٦٩,١٩٥
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	١,١٩٨,٥٧٣	١,٠٦٠,٨٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٨١٠,٢٣١	٣,٨٣٠,٠٦١
إجمالي الأصـول		٥,١٠١,٥٨٩	٤,٧١٤,٨٠٦
الالتزامات وصافي الأصـول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة اخري	(٧)	٦,١٠٥	٥,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٦,١٠٥	٥,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٧,٧٢٩	٦,٦٥٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧,٧٢٩	٦,٦٥٤
مجموع الالتزامات		١٣,٨٣٤	١١,٦٥٤
صـافي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٠٨٧,٧٥٥	٤,٧٠٣,١٥٢
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	-	-
مجموع صافى الأصـول		٥,٠٨٧,٧٥٥	٤,٧٠٣,١٥٢
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول		٥,١٠١,٥٨٩	٤,٧١٤,٨٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٦٧٤,٢٠٩	-	٦٧٤,٢٠٩	٢٦٨,١٨٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	١,٠٠٩,٩٤٦	١,٠٠٩,٩٤٦	٢٦٣,٧٣٨
تبرعات الجهات المانحة	(١٠)	-	٨٧,٨٠٠	٨٧,٨٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	-	-	٤٨٠
دعم منصة احسان	(١١)	-	٣٣٨,٧٠٠	٣٣٨,٧٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	-	٦٦,٩٤٦	٦٦,٩٤٦	-
اشتراكات الاعضاء		-	-	-	١,٦٠٠
الخدمات التطوعية		-	٢,٣١٤,٤٥٥	٢,٣١٤,٤٥٥	-
ايرادات الايجارات		٢٢٨,٠٠٠	-	٢٢٨,٠٠٠	٢١٣,٧٠٠
إيرادات الضريبة المستردة		١٣٨,٤٩٧	-	١٣٨,٤٩٧	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٨١٧,٨٤٧	(٣,٨١٧,٨٤٧)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		**٤,٨٥٨,٥٥٣**	-	**٤,٨٥٨,٥٥٣**	٧٤٧,٧٠٠
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	(٤,١٤٠,٨٣٤)	-	(٤,١٤٠,٨٣٤)	(٧٧٥,٣٧٦)
مصروفات جمع الأموال		(٧٩,٣٧٤)	-	(٧٩,٣٧٤)	-
مصروفات الحوكمة	(١٤)	(٦,٩٠٠)	-	(٦,٩٠٠)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	(٢٩,٩٥٧)	-	(٢٩,٩٥٧)	(٤٢,٤٨٤)
إهلاك العقارات الاستثمارية	(٥)	(١٥٧,٥٣٧)	-	(١٥٧,٥٣٧)	(١٥٧,٥٣٧)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(٥٩,٣٤٨)	-	(٥٩,٣٤٨)	(٥٥,١٦١)
إجمالي المصروفات		**(٤,٤٧٣,٩٥٠)**	-	**(٤,٤٧٣,٩٥٠)**	(١,٠٣٠,٥٥٨)
التغير في صافي الاصول		**٣٨٤,٦٠٣**	-	**٣٨٤,٦٠٣**	(٢٨٢,٨٥٨)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعرضية الشمالية - ترخيص ٣٦٣٢ - تأسست عام ١٤٢٨

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٩٨٦,٠١٠	-	٤,٩٨٦,٠١٠
التغير في صافي الأصول	(٢٨٢,٨٥٨)	-	(٢٨٢,٨٥٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٤,٧٠٣,١٥٢**	**-**	**٤,٧٠٣,١٥٢**
التغير في صافي الأصول	٣٨٤,٦٠٣	-	٣٨٤,٦٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٥,٠٨٧,٧٥٥**	**-**	**٥,٠٨٧,٧٥٥**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معه



جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٣٨٤,٦٠٣	(٢٨٢,٨٥٨)
إهلاك العقارات الاستثمارية	١٥٧,٥٣٧	١٥٧,٥٣٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٥٩,٣٤٨	٥٥,١٦١
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٨٥٤	٢,٨٧٥
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	٦٠٦,٣٤٢	(٦٧,٢٨٥)
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري	-	١١,٨٠٠
ارصدة دائنة اخري	١,١٠٥	(١,٤٥٠)
النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	٦٠٧,٤٤٧	(٥٦,٩٣٥)
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣,٧٧٩)	-
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	٦٠٣,٦٦٨	(٥٦,٩٣٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(١٩٧,٠٥٥)	(٣,٩٢١)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(١٩٧,٠٥٥)	(٣,٩٢١)
التغير في النقدية خلال السنة	٤٠٦,٦١٣	(٦٠,٨٥٦)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٨٨٤,٧٤٥	٩٤٥,٦٠١
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	١,٢٩١,٣٥٨	٨٨٤,٧٤٥
معاملات غير نقدية هامة		
المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي الاصول الاستثمارية	-	٢,٤٥٠,٧٣٢
المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي الممتلكات والآلات والمعدات	-	١,٠٠٠,٠٠٠
	-	٣,٤٥٠,٧٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣١) التكوين والنشاط:

جمعية تحفيظ القران الكريم بالعرضية الشمالية، ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٢) بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٣٠م الموافق ١٤٤٥/١١/٢٢هـ ، مركزها الرئيسي: - منطقة العرضية الشمالية – المملكة العربية السعودية ،

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز العرضية الشمالية بمنطقة مكة المكرمة، برقم تسجيل (٤٦٠٣١٥٤٨٦٤) ، بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠٨هـ وبرأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

١-١ اهداف الجمعية:

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القران الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القران الكريم.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك – وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقد وما في حكمة على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٣-٢ أرصدة مدينة اخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة،

المباني	٥%
الات ومعدات واجهزة	١٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.
يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.
في حال عدم امكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكفله أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

المباني	٥%

٣-٥ المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-٦الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

٣١- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٧ منافع الموظفين:

٣١- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٣-٨ ضريبة القيمة المضافة:

أ – تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-٩ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة.

أ – الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية – اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

مصروفات الانشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١٠ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او أستثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشاة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣-١٢ التعديلات على معيار المنشئات غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ – ١ – ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

(٤) النقد وما في حكمه	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي- العام – ح/٦٦٣٦	٢٤٧,٥٩٢	٣٩٤,٣٦٩
مصرف الراجحي- استثمار – ح/١٠٠٠	٤٣٨,٤٨٦	٣٩٥,٤٧٥
مصرف الراجحي تبرعات – ح/٧٩٨١	٣٠,٧٥٤	١٩
البنك الأهلي – العام – ح/١٠١٠	٥٤٦,٧٠٥	٧٨,٣٧٠
البنك الأهلي – استثمار ح/٣٠٨	٥	٥
البنك الأهلي– زكاة – ح/٢١٠٠	٢٧,٨١٦	١٦,٥٠٧
	١,٢٩١,٣٥٨	٨٨٤,٧٤٥

(٥) العقارات الاستثمارية – بالصافي	الأراضي	المباني	الاجمالي ٢٠٢٥م	الاجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة				
الرصيد في بداية السنة	١١٩,٠٠٠	٣,١٥٠,٧٣٢	٣,٢٦٩,٧٣٢	٨١٩,٠٠٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	٢,٤٥٠,٧٣٢
الرصيد في نهاية السنة	١١٩,٠٠٠	٣,١٥٠,٧٣٢	٣,٢٦٩,٧٣٢	٣,٢٦٩,٧٣٢
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	-	٥٠٠,٥٣٧	٥٠٠,٥٣٧	٣٤٣,٠٠٠
أهلاك السنة	-	١٥٧,٥٣٧	١٥٧,٥٣٧	١٥٧,٥٣٧
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٥٨,٠٧٤	٦٥٨,٠٧٤	٥٠٠,٥٣٧
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١١٩,٠٠٠	٢,٤٩٢,٦٥٨	٢,٦١١,٦٥٨	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١١٩,٠٠٠	٢,٦٥٠,١٩٥	-	٢,٧٦٩,١٩٥



(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

	الاراضي	المباني	الات ومعدات واجهزة	الأثاث والمفروشات	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالي ٢٠٢٥م	الاجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة							
الرصيد في بداية السنة	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٧١	٤٦,٥٨٠	-	١,١٥٣,٨٥١	١٤٩,٩٣٠
الاضافات خلال السنة	-	-	١٣,٤٤٥	٣٨,٠٣٥	١٤٥,٥٧٥	١٩٧,٠٥٥	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	١,٠٠٣,٩٢١
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٧١٦	٨٤,٦١٥	١٤٥,٥٧٥	١,٣٥٠,٩٠٦	١,١٥٣,٨٥١
الاهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	٥٠,٠٠٠	٥٠٣	٤٢,٤٨٢	-	٩٢,٩٨٥	٣٧,٨٢٤
اهلاك السنة	-	٥٠,٠٠٠	٢,٧٨٨	٦,٥٦٠	-	٥٩,٣٤٨	٥٥,١٦١
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠٠,٠٠٠	٣,٢٩١	٤٩,٠٤٢	-	١٥٢,٣٣٣	٩٢,٩٨٥
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٧,٤٢٥	٣٥,٥٧٣	١٤٥,٥٧٥	١,١٩٨,٥٧٣	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٦,٧٦٨	٤,٠٩٨	-	-	١,٠٦٠,٨٦٦

(٧) ارصدة دائنة اخري

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,١٠٥	-
إيرادات محصلة مقدما	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
	٦,١٠٥	٥,٠٠٠

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٦,٦٥٤	٣,٧٧٩
المكون خلال السنة	٤,٨٥٤	٢,٨٧٥
المسدد خلال السنة	(٣,٧٧٩)	-
الرصيد في نهاية السنة	٧,٧٢٩	٦,٦٥٤

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم دور وحلقات تحفيظ القران	١,٠٠٩,٩٤٦	٢٦٣,٧٣٨
	١,٠٠٩,٩٤٦	٢٦٣,٧٣٨

(١٠) تبرعات الجهات المانحة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات اوقاف عبد الله تركي الضحيان	٢٧,٨٠٠	-
تبرعات وقف عبد الله محمد الطخيم	١٠,٠٠٠	-
تبرعات مؤسسة على حسين بن حمران	٢٠,٠٠٠	-
تبرعات مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان	٣٠,٠٠٠	-
	٨٧,٨٠٠	-

(١١) دعم منصة احسان

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم حلقات تحفيظ القران الكريم	٢٤٩,٦٠٠	-
دعم للأجهزة التعليمية (القلم الناطق)	٨٩,١٠٠	-
	٣٣٨,٧٠٠	-

(١٢) صندوق دعم الجمعيات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صندوق دعم الجمعيات- تشغيلي	٦٦,٩٤٦	-
	٦٦,٩٤٦	-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
ترخيص ٣٦٣٢
تأسست عام ١٤٣١
الشمالية - نهدة

(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج حلقات تحفيظ القران الكريم	١,٤٢٤,٩٠٤	٧١٥,٩٢٩
برنامج الشراكة المجتمعية	١٠,٠٠٠	-
الخدمات التطوعية	٢,٣١٤,٤٥٥	-
مصروفات منصة احسان (١/١٣)	٣٣٨,٧٠٠	-
مصروفات محملة على النشاط (٢/١٣)	٥٢,٧٧٥	٥٩,٤٤٧
	٤,١٤٠,٨٣٤	٧٧٥,٣٧٦

(١/١٣) مصروفات منصة احسان

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج القلم الناطق	٨٩,١٠٠	-
برنامج حلقات تحفيظ القران الكريم	٢٤٩,٦٠٠	-
	٣٣٨,٧٠٠	-

(٢/١٣) مصروفات محملة على النشاط

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب والأجور الأساسية	٤٠,٠٠٠	٥٦,٨٤٢
التأمينات الاجتماعية	١٢,٧٧٥	٢,٦٠٥
	٥٢,٧٧٥	٥٩,٤٤٧

(١٤) مصروفات الحوكمة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اتعاب مهنية	٦,٩٠٠	-
	٦,٩٠٠	-

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيجارات	١٣,٩١٥	١٣,٩١٥
كهرباء ومياه	٥,٩٧٤	١,٥٧٢
مكافأة نهاية الخدمة	٤,٨٥٤	٢,٨٧٥
هاتف وبريد	٢,٨٤٥	٩٠
مصروفات بنكيه	٢,٣٦٩	٤٤
رسوم حكومية	-	١٠,٣٥٠
صيانة وإصلاح	-	٢٨٠
مستلزمات مكتبية	-	٦٠٨
ضيافة	-	١,١٠٠
الدعاية والاعلان	-	٥,٩٠٠
اشتراكات برامج	-	٥,٧٥٠
	٢٩,٩٥٧	٤٢,٤٨٤

(١٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
ترخيص ٣٦٣٢
تأسست عام ١٤٢٨
بالعرضية الشمالية - نجران

(١٦) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
دعم دور وحلقات تحفيظ القران	-	١,٠٠٩,٩٤٦	(١,٠٠٩,٩٤٦)	-
تبرعات اوقاف عبد الله تركي الضحيان - جهات مانحة	-	٢٧,٨٠٠	(٢٧,٨٠٠)	-
تبرعات وقف عبد الله محمد الطخيم - جهات مانحة	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
تبرعات مؤسسة على حسين بن حمران -جهات مانحة	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
تبرعات مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان- جهات مانحة	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
دعم حلقات تحفيظ القران الكريم - منصة احسان	-	٢٤٩,٦٠٠	(٢٤٩,٦٠٠)	-
دعم للأجهزة التعليمية (القلم الناطق) - منصة احسان	-	٨٩,١٠٠	(٨٩,١٠٠)	-
دعم صندوق الجمعيات	-	٦٦,٩٤٦	(٦٦,٩٤٦)	-
الخدمات التطوعية		٢,٣١٤,٤٥٥	(٢,٣١٤,٤٥٥)	-
	-	٣,٨١٧,٨٤٧	(٣,٨١٧,٨٤٧)	-

(١٧) الاحداث اللاحقة

لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٨) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الايجار التشغيلي	١٣,٩١٥	١٣,٩١٥
	١٣,٩١٥	١٣,٩١٥

(١٩) خطة المساهمين المحددة للموظفين

تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام مبلغ ١٢,٧٧٥ ريال سعودي.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢٦م .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
ترخيص ٣٦٣٢
تأسست عام ١٤٢٨
بالعرضية الشمالية - نصدت