

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للجمعية من قبل مراجع اخر وأصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٢٠٢٥/٣/١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم 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 والإفصاح 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء

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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.
- وكجزء من المراجعة وفقاً 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 الجوهريّة 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 للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد 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 الإدارة 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.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

ALRUWAI & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٢,٥٦٧,٤٦٥	١١,٨٦٥,٨٧٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٨٢,٣٥٧	٨٣٧,٢٩١	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٣,٥٤٩,٨٢٢	١٢,٧٠٣,١٦٣		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٦,٧٢٢,٩٨٤	١٦,٤٥٠,٤٦١	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٥١,٦٠٣	٢٠,٣٤٠	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٨,٤٤٢,٤٣٧	٧,٨٩٧,٤٢١	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٥,٢١٧,٠٢٤	٢٤,٣٦٨,٢٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨,٧٦٦,٨٤٦	٣٧,٠٧١,٣٨٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٥,٨١٧,٢٤٠	٥,٨١٦,٣٧٠	(٩)	المصروفات المستحقة
٥,٨١٧,٢٤٠	٥,٨١٦,٣٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٥٩,٢٠٠	٧٥,١٨٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩,٢٠٠	٧٥,١٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٨٧٦,٤٤٠	٥,٨٩١,٥٥٠		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٣٠,٨٥٦,٤٠٦	٢٩,١٥٨,٠٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٣٤,٠٠٠	٢,٠٢١,٧٩٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٢,٨٩٠,٤٠٦	٣١,١٧٩,٨٣٥		مجموع صافي الأصول
٣٨,٧٦٦,٨٤٦	٣٧,٠٧١,٣٨٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
(١١) التبرعات النقدية العامة	٣٨٢,٠٨٤	-	٣٨٢,٠٨٤	٣٣٢,٤٧٠
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٠٤٣,٥٩٥	١,٠٤٣,٥٩٥	١,٤٢٧,٣٢٩
(١٣) المنح الحكومي	-	-	-	١٠,١٦٦
تبرعات الزكاة	-	٩٠,٥٧٠	٩٠,٥٧٠	٢١٠,٥٠٠
(١٤) دعم منصة احسان	-	١٠٨,٨٠٠	١٠٨,٨٠٠	١٨,٠٠٠
ايرادات الايجارات	٦٠٩,٩٦٤	-	٦٠٩,٩٦٤	٣٤٣,٥٢٨
اشتراكات الأعضاء	١١,٧٥٠	-	١١,٧٥٠	٢٣,٤٠٠
ايرادات أخرى	١٧٠,٠٠٠	-	١٧٠,٠٠٠	٨٠٨,٣٣٣
ارباح رأسمالية	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
ايرادات استثمارات	-	-	-	٢٧٠,٤١٦
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٥٥,١٦٨	(١,٢٥٥,١٦٨)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢,٤٨٨,٩٦٦	(١٢,٢٠٣)	٢,٤٧٦,٧٦٣	٣,٤٤٤,١٤٢
المصروفات				
(١٥) مصروفات جمع الأموال	(٣,٤٨٤)	-	(٣,٤٨٤)	(٢٤,٣٠٠)
(١٦) مصروفات الحوكمة	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)	(١٣,٨٣٢)
(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة	(٣,٤٧٦,٩٩٨)	-	(٣,٤٧٦,٩٩٨)	(٢,٦٥٦,٨٩٢)
مصروفات الاستثمار	(٢٨,٩٣٣)	-	(٢٨,٩٣٣)	(٣٢٦,١٠٧)
(١٨) المصروفات العمومية والإدارية	(٣٤٦,٤٠٠)	-	(٣٤٦,٤٠٠)	(٥٠٥,٤٠٠)
(٦) اهلاك العقارات الاستثمارية	(٢٧٢,٥٢٣)	-	(٢٧٢,٥٢٣)	(٥٤٥,٠٤٧)
(٧) اطفاء الاصول غير الملموسة	(٢,٧٦٣)	-	(٢,٧٦٣)	(٢,٧٦٣)
(٨) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٥٣,٢٣٣)	-	(٥٣,٢٣٣)	(٤٧,٧٨٢)
إجمالي المصروفات	(٤,١٨٧,٣٣٤)	-	(٤,١٨٧,٣٣٤)	(٤,١٢٢,١٢٣)
التغير في صافي الاصول	(١,٦٩٨,٣٦٨)	(١٢,٢٠٣)	(١,٧١٠,٥٧١)	(٦٧٧,٩٨١)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول

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

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٣٣,٥٦٢,٣٤١	١,٥٩٣,٣٩٩	٣١,٩٦٨,٩٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦٧٧,٩٨١)	٤٤٠,٦٠١	(١,١١٨,٥٨٢)	التغير في صافي الاصول
٦,٠٤٦	-	٦,٠٤٦	تسويات
٣٢,٨٩٠,٤٠٦	٢,٠٣٤,٠٠٠	٣٠,٨٥٦,٤٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٧١٠,٥٧١)	(١٢,٢٠٣)	(١,٦٩٨,٣٦٨)	التغير في صافي الاصول
٣١,١٧٩,٨٣٥	٢,٠٢١,٧٩٧	٢٩,١٥٨,٠٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٧٧,٩٨١)	(١,٧١٠,٥٧١)	التغير في صافي الأصول
٢,٧٦٣	٢,٧٦٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٢٠,٨٣٧	٤٩٣,٧٢٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤٥,٠٤٧	٢٧٢,٥٢٣	إهلاك العقارات الاستثمارية
١٤,٨٥٠	١٥,٩٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٣٠,٣٨٨	المكون من مبالغ مشكوك في تحصيلها - إيجارات مستحقة
-	(٦٠,٠٠٠)	إرباح رأسمالية
٦,٠٤٦	-	تسويات سنوات سابقة
٤١١,٥٦٢	(٤٥٥,١٩٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠٣,٩٦٩)	(٣٥٦,٨٢٢)	إرصدة مدينة أخرى
٢٦,٦٣٤	(٨٧٠)	المصروفات المستحقة
٣٣٤,٢٢٧	(٨١٢,٨٨٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
-	١٣٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٣,١٤٧)	(١٨,٧٠٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٨,٨٩٧)	١١١,٢٩٢	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٦٥,٣٣٠	(٧٠١,٥٩٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٢,٣٠٢,١٣٥	١٢,٥٦٧,٤٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٥٦٧,٤٦٥	١١,٨٦٥,٨٧٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٢٨,٥٠٠	التحويل من أصول غير ملموسة إلى مصروفات مدفوعة مقدما

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢) بتاريخ ١٤٤٦/٠٦/٠٣ هـ الموافق في ٢٤/١٢/٢٠٢٤ م، مركزها الرئيسي: - شقراء - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الاساسي للجمعية.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

٢- اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات 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 والاصدارات والمعايير 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.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

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

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

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 للتحويل 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 وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة مباني ٥٪ اثاث مكتبي ١٠٪ أجهزة حاسب آلي وملحقاتها ٢٥٪ الآلات والمعدات المكتبية ٥٪ تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والأنظمة ٢٥٪

٥-٣ العقارات الاستثمارية

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٦-٣ المصروفات المستحقة والإرصدة 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 الإرصدة 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.

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

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

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- 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 أو 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 يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٠ 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 كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١١ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً 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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف 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 إيرادات 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 إعادة بيعها أو 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.

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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.

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية. المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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 وفقاً 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.

٣-١١ 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 استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٢-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيمة

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 غير المقيمة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

بعد 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 المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت 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.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي	١١,٥١٠,٠٩٧	١١,٣٧٩,٧٩٥
بنك الإنماء.	٣٥٥,٧٧٥	١,١٨٧,٦٧٠
	١١,٨٦٥,٨٧٢	١٢,٥٦٧,٤٦٥

(٥) ارصدة مدينة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ذمم وعهد موظفين	٧٣,٤٦٢	٦٦,٩٤٦
المستحق على الشريك وقف القران	١٦٦,٩٧٥	١٤٧,٥٨٣
ضريبة القيمة المضافة المستردة	٣٤,٦٨٠	١٢,٥٤٢
ايراد ايجارات مستحقة	١,٠٦٠,٧٧٧	٧٥٢,٠٠١
مبالغ مشكوك في تحصيلها - ايجارات مستحقة (١/٥)	(٥٣٠,٣٨٨)	-
المستحق على الشريك سعد الماضي	٣,٢٨٥	٣,٢٨٥
مصرفات مدفوع مقدما (الخطة الاستراتيجية)	٢٨,٥٠٠	-
	٨٣٧,٢٩١	٩٨٢,٣٥٧

(١/٥) مبالغ مشكوك في تحصيلها - ايجارات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد اول المدة	-	-
المكون خلال المدة	٥٣٠,٣٨٨	-
	٥٣٠,٣٨٨	-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	مباني	أراضي	(٦) العقارات الاستثمارية - بالصافي
التكلفة				
١٨,٩٠٣,١٧٢	١٨,٩٠٣,١٧٢	١٣,٦٢٦,١٧٢	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٨,٩٠٣,١٧٢	١٨,٩٠٣,١٧٢	١٣,٦٢٦,١٧٢	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاهلاك المتراكم				
١,٦٣٥,١٤١	٢,١٨٠,١٨٨	٢,١٨٠,١٨٨	-	الرصيد في بداية السنة
٥٤٥,٠٤٧	٢٧٢,٥٢٣	٢٧٢,٥٢٣	-	اهلاك السنة
٢,١٨٠,١٨٨	٢,٤٥٢,٧١١	٢,٤٥٢,٧١١	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
-	١٦,٤٥٠,٤٦١	١١,١٧٣,٤٦١	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٧٢٢,٩٨٤	-	١١,٤٤٥,٩٨٤	٥,٢٧٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	الخطة الاستراتيجية	رخص البرامج والأنظمة	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
التكلفة				
٥٥,٢٥٠	٦١,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٥٠	(٣٨,٠٠٠)	(٣٨,٠٠٠)	-	الاستبعادات خلال السنة
٦١,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم				
٦,٦٣٤	٩,٣٩٧	٧,٦٠٠	١,٧٩٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٧٦٣	٢,٧٦٣	١,٩٠٠	٨٦٣	اطفاء السنة
-	(٩,٥٠٠)	(٩,٥٠٠)	-	الاهلاك المستبعد
٩,٣٩٧	٢,٦٦٠	-	٢,٦٦٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
-	٢٠,٣٤٠	-	٢٠,٣٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥١,٦٠٣	-	٣٠,٤٠٠	٢١,٢٠٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بروضة العرض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

الأراضي	المباني	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	الاثاث والمفروشات	اجهزة وآلات ومعدات	احهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي م ٢٠٢٥	الإجمالي م ٢٠٢٤	التكلفة
٢,٣١٠,٧٥٠	١٢,٨٦٠,٨٦١	٣٩,٤٥٢	١,٦٦١,٤٥٠	٩٥٠,٠٩٧	٢٤٢,٢٦١	٦٠٣,٧٤٠	١٨,٦٦٨,٦١١	١٨,٦٥٨,٩٦٤	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	١٨,٧٠٨	١٨,٧٠٨	٦٣,١٤٧	الاضافات خلال السنة
(٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٧٠,٠٠٠)	(٥٣,٥٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٢,٢٤٠,٧٥٠	١٢,٨٦٠,٨٦١	٣٩,٤٥٢	١,٦٦١,٤٥٠	٩٥٠,٠٩٧	٢٤٢,٢٦١	٦٢٢,٤٤٨	١٨,٦١٧,٣١٩	١٨,٦٦٨,٦١١	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم									
-	٦,٧٩٧,٨٥٧	-	١,٦٦١,٤٤٩	٩٤٥,٠٩٠	٢٣١,٥٥٥	٥٩٠,٢٢٣	١٠,٢٢٦,١٧٤	٩,٧٥٨,٨٣٧	الرصيد في بداية السنة
-	٤٨٢,١٤١	١,٥٧٨	-	١,٢١٦	٣,١٥٠	٥,٦٣٩	٤٩٣,٧٢٤	٥٢٠,٨٣٧	اهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٣,٥٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
-	٧,٢٧٩,٩٩٨	١,٥٧٨	١,٦٦١,٤٤٩	٩٤٦,٣٠٦	٢٣٤,٧٠٥	٥٩٥,٨٦٢	١٠,٧١٩,٨٩٨	١٠,٢٢٦,١٧٤	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية									
٢,٢٤٠,٧٥٠	٥,٥٨٠,٨٦٣	٣٧,٨٧٤	١	٣,٧٩١	٧,٥٥٦	٢٦,٥٨٦	٧,٨٩٧,٤٢١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٣١٠,٧٥٠	٦,٠٦٣,٠٠٤	٣٩,٤٥٢	١	٥,٠٠٧	١٠,٧٠٦	١٣,٥١٧	-	٨,٤٤٢,٤٣٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	نصيب الشريك في وقف القران
١١٧,٢٤٠	١١٦,٠٧٠	مكافئات طلاب مستحقة
-	٣٠٠	الاشتراكات المحصلة مقدما
٥,٨١٧,٢٤٠	٥,٨١٦,٣٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٣٥٠	٥٩,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٨٥٠	١٥,٩٨٠	المكون خلال السنة
٥٩,٢٠٠	٧٥,١٨٠	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	كفالة رواتب معلمين
-	٢٠,٠٠٠	كفالة حلقات - السجن
-	٢٠,٠٠٠	رعاية مسابقات
٢٦٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	دعم دار الجميع
-	١٧,٨٠٠	مسابقات الجميع
١٣٢,٩٦١	١٣٢,٠٠٠	رعاية مجمع المهنا
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	رعاية مجمع الربيعية
-	٧٠,٠٠٠	رعاية دار الربيعية
٦٥,٤٠٠	٧٩,٠٠٠	رعاية مكتب ودار ثرمدا
-	٢٥,٠٠٠	رعاية علمني الفاتحة
٢٠٣,٧٢١	١٠٥,٠٠٠	رعاية دار حفصة
٥٩,٥٠٠	٦٠,٨٧٥	دعم برامج مساجد الجميع
٢١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم مشروع تأهيل مهني
٣٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	دعم الدورة الصيفية
٨٠,٠٠٠	-	مكافآت طلاب
٧٢,٢٨٩	-	رعاية مجمع المنبع
٧٠,٠٠٠	-	دار الرياب
٣٠,٠٠٠	-	رعاية دار المحييمد
٢٠,٤٥٠	-	مسابقات الجميع
٣,٩٠٠	-	كفالة رواتب معلمة
٨٩,١٠٨	٨٢,٩٢٠	تبرعات وهبات مقيدة - صدقة جارية
١,٤٢٧,٣٢٩	١,٠٤٣,٥٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المنح الحكومي
١٠,٠٨٩	-	دعم التعليم الأهلي للروضة
٧٦	-	دعم التشغيل
١٠,١٦٥	-	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) التبرعات العامة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرع العام		١٤٢,٦٢٠	١٤٧,٧٤٥
أوامر مستمرة		١٠٣,٧٣١	١١٥,٢٥٩
مدرسة الجميع		١,٢٠٠	١,٣٠٠
مجمع القصب		٣٣,٢٣٤	٣٤,٩٠٠
مدرسة طيبة		٦,٨٢٠	٨,٨٠٠
دعم حلقات عامة		٧٩,٤٠٢	١٧,٩٠٢
شركة التنفيذ+نقاط بيع		٨,٣٧٧	٦,٥٦٤
مدرسة أم المؤمنين		١٠٠	-
إيرادات اشتركات عامة		٦,٦٠٠	-
		٣٨٢,٠٨٤	٣٣٢,٤٧٠
(١٤) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
العمل الخيري		١٠٨,٨٠٠	١٨,٠٠٠
		١٠٨,٨٠٠	١٨,٠٠٠
(١٥) مصروفات جمع الأموال		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الطعام والضيافة		٤٦٢	-
مطبوعات		٣,٠٢٢	-
مصروفات جمع الاموال عام ٢٠٢٤ م		-	٢٤,٣٠٠
		٣,٤٨٤	٢٤,٣٠٠
(١٦) مصروفات الاستثمار		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رسوم واتعاب		٨,٠٤١	-
صيانة وإصلاح عقارات استثمارية		١,٥٠٠	-
مصاريف برج الستين		١٩,٣٩٢	-
		٢٨,٩٣٣	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (يتبعه)
-	٦٨,١١٥	الزكاة الشرعية - رواتب معلمين
٢٥٣,٤٢٢	٢٤,٠٠٠	كفالة رواتب وتكاليف معلمين
-	١,٠٤٠	رعاية حلقة السجن
٢٩,٩٣٩	٦١	دار الذكر
-	٢٢,٤٨٣	مسابقات
٨٤,٨٢٠	-	دار الرباب
١٨٤,٣٢٠	١٩٠,٧٨٤	دار الجميع
٢٠,٤٥٠	١٧,٨٠٠	مسابقات الجميع
١٢٤,٠٠٢	١٢٢,٧٢٢	مجمع المهنا
٩٩,٨٥٠	١٠٣,٢٦٢	مجمع الربيعة
-	٨٩,٠٣٤	دار الربيعة
٢٠٢,٣٥٧	١٣٩,٦٣٥	دار حفصة
-	٧٦,٢٠٠	مكتب ودار ثرمدا
-	٣,٠١٣	علمني الفاتحة
٧٩,٠٦٤	٣٣,٦٣٥	مجمع المنيع
٣٣,٩٢٧	١٣,٠٧٣	أنشطة صيفية
٣٧,٦٥١	٤٧,٢٧٥	برامج مساجد الجميع
-	١٢٦,٤٧٩	تدريب وتأهيل مهني
-	٤٩,٧٥٧	مصاريف تشغيلية
٤٦,٢١٤	٨٨,٦٠٠	مجمع النور
٣٣,٤٠٢	٦٩,٦٨٤	دار طيبة
-	٣٩,٨٤٩	مجمع المنيع
-	٧٨,٦٨٠	دار حفصة
٨,٥٥٦	٥٣,٩٥١	برامج الحلقات المنفردة
٥٣,٨٥٤	٩٣,٣٤٤	مكتب القصب
٢١,٤٨٣	٣٢,٠٣٨	مكتب الاشراف النسائي
-	١٥,١٨٤	الشؤون التعليمية
-	٦٧	مسابقات
١٨,٩١٩	٢٣,٤٨٢	برامج دار الفرقان.
-	٢٧,٦٨٩	برامج دار الذكر.
١٤,٠٤٩	١٢,٥٥٣	كفالة معلمين
-	٦,٥٦٦	برامج دار الربيعة
١,٣٤٦,٢٧٩	١,٦٧٠,٠٥٥	ما بعده/....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (يتمه)
١,٣٤٦,٢٧٩	١,٦٧٠,٠٥٥	ما قبله/...
٨٥,٠٩٦	٤٣,٥٤٤	برامج مكتب ودار ثرماء
-	٤٠,١٧٩	البرامج والأنشطة الصيفية
١١,٣٠٠	١٢,٤٣٠	تعويضات نهاية خدمة
٧٨,٨٠٠	-	مكافأة الطلاب
٢٠,٠٠٠	-	برنامج يوم الهمّة
-	٥٣٠,٣٨٨	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٥٦٦	-	مصروفات المنح الحكومي (١/١٧)
-	١٢٦,٨٠٠	مصروفات منصة احسان (٢/١٧)
١,١٠٤,٨٥١	١,٠٥٣,٦٠٢	مصروفات محملة على النشاط (٣/١٧)
٢,٦٥٦,٨٩٢	٣,٤٧٦,٩٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنح الحكومي (١/١٧)
١٠,٠٨٩	-	الستدامة
٤٧٧	-	دعم التشغيل
١٠,٥٦٦	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات منصة احسان (٢/١٧)
-	١٨,٠٠٠	سليمان راجي
-	٤٦,٨٠٠	منصة إحسان ٤٦٨٠٠
-	٥٢,٠٠٠	منصة إحسان - ٥٢٠٠٠
-	١٠,٠٠٠	منصة إحسان - ١٠,٠٠٠
-	١٢٦,٨٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرفوات محملة على النشاط (٣/١٧)
١٦٢,٠٦٩	١٧٢,٦٨٩	الرواتب والأجور
٢,٨٢٠	٤,٩١٠	العمل الإضافي
٨٠,٧٧٢	٦٥,٨٦٧	تأمينات اجتماعية
-	٦,٦٥٠	مصرفوف الاجازات والسفر
٣٣٥	٥١٧	التأمين الطبي
-	٢٠,٧٠٠	تجديد إقامات
١٥,٥٠٠	٩,١٢٩	رسوم حكومية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٦٢١	١,٢٠١	مستلزمات مكتبية
-	١٧,٢٥٠	أنظمة المعلومات
-	١,٥٩٤	مطبوعات
٤٧٣,٠٥٥	٤٤٠,٤٩١	مصاريف إهلاك المباني
٩٢,٨٢٨	١١٦,٠٣٢	صيانة وإصلاح
٣٦,٩٥١	٣٥,٧٧٦	صيانة وإصلاح السيارات
٤٣,٨٠٩	٥٩,١٧٦	الكهرباء والمياه
٣٥,٢٥٩	٣٤,٠٣٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٥١٤	البريد والبرقيات
١٥,٨٢٦	١٢,١٧٥	الضيافة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإيجارات
٤,٠٠٠	١٨,٩٩٩	تكاليف مهنية استشارات
١٢,٥٠٠	٦,٥٠٠	الصيانة والدعم التقني للبرامج
١٠٠,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
١١,٣٠٦	٢١,١٩٤	الدعاية والاعلان
١,١٠٤,٨٥١	١,٠٥٣,٦٠٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
٣٣٩,٢٣٩	٢٥٩,٠٥١	الرواتب والاجور الاساسية
٣١,٢٤٤	٤٢,٤٧١	بدلات
١٦,٠٩٨	٤,٩٢٥	العمل الإضافي
٤,١٠٠	٣,٠٠٠	مستحقات الاجازات ومصاريف السفر
٥٢٨	١,٥١٨	التامين الطبي
٣٧,٦٧٤	١٢,٨٦٠	مصاريف حكومية
٤٠,٣٢٦	١,٣٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥٢	-	الدعاية والاعلان
٢,٠٠٦	٥,٦٧٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	-	الكهرباء
١,٣٠٠	١,٩٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨,٣٥٤	-	مصاريف الضيافة
٤,٠٧٦	٣,٨١٠	مصاريف بنكية عمولات
١,٠٢٨	-	صيانة وإصلاح
١٩,٣٧٥	٩,٧٧٥	تكاليف مهنية
٥٠٥,٤٠٠	٣٤٦,٤٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الشقراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

صافي الاصول المقيدة (١٩)	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كفالات رواتب معلمين	-	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	-
كفالة حلقات - حلقة السجن	-	٢٠,٠٠٠	(١,٠٤٠)	١٨,٩٦٠
رعاية دار المحيميد (الذكر)	٦١	-	(٦١)	-
رعاية مسابقات	٢,٤٨٣	٢٠,٠٠٠	(٢٢,٤٨٣)	-
دعم الدورة الصيفية	١,٠٧٣	١٢,٠٠٠	(١٣,٠٧٣)	-
تبرعات الزكاة	١١٩,٩٨٨	٩٠,٥٧٠	(٦٨,١١٥)	١٤٢,٤٤٣
مسابقات الجميع	-	١٧,٨٠٠	(١٧,٨٠٠)	-
الصدقة الجارية	١,٣٥٧,٢٥٤	٨٢,٩٢٠	-	١,٤٤٠,١٧٤
برنامج علمي الفاتحة	١٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(٣,٠١٣)	٣٣,٩٨٧
منصة إحسان للعمل الخيري	١٨,٠٠٠	١٠٨,٨٠٠	(١٢٦,٨٠٠)	-
رعاية برنامج انجاز	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
رعاية مكتب ودار ثرمدا	-	٧٩,٠٠٠	(٧٦,٢٠٠)	٢,٨٠٠
رعاية دار الرباب (الربيعية)	١٩,٠٣٤	٧٠,٠٠٠	(٨٩,٠٣٤)	-
رعاية مجمع الربيعية	٢٣,٢٦٢	٨٠,٠٠٠	(١٠٣,٢٦٢)	-
رعاية مجمع المهنا	٣٢,٥٢٥	١٣٢,٠٠٠	(١٢٢,٧٢٢)	٤١,٨٠٣
دعم دار الجميع	١١٧,٧٤٤	٢٦٥,٠٠٠	(١٩٠,٧٨٤)	١٩١,٩٦٠
دعم مكافآت الطلاب	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠
رعاية دار حفصة	٣٤,٦٣٥	١٠٥,٠٠٠	(١٣٩,٦٣٥)	-
رعاية مجمع المنيع	٣٣,٦٣٥	-	(٣٣,٦٣٥)	-
مصاريف تشغيلية مقيدة	٤٩,٧٥٧	-	(٤٩,٧٥٧)	-
دعم برامج مساجد الجميع	٨١,٣٤٩	٦٠,٨٧٥	(٤٧,٢٧٥)	٩٤,٩٤٩
دعم مشروع التأهيل المهني	١١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١٢٦,٤٧٩)	٣٣,٥٢١
	٢,٠٣٤,٠٠٠	١,٢٤٢,٩٦٥	(١,٢٥٥,١٦٨)	٢,٠٢١,٧٩٧

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

(٢٠) الأحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٦٥,٨٦٧ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.