

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم) ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ شوال ١٤٤٧ هـ

٢٣ مارس ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٠٩,٣٩٥	٢,٢٢١,٢٦٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٨١٩,٨٨٩	١,٧٢٠,٧٥٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٩٢٩,٢٨٤	٣,٩٤٢,٠٢٢
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١٦٧,٤٩٩	.
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٧,٠٣٩,٧٦٢	٧,٣٨٤,١٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٠٧,٢٦١	٧,٣٨٤,١٥١
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٧)	١٤,٧٣٠,٦٣٨	١٥,٤٧١,٣٤٣
إجمالي أصول الأوقاف		١٤,٧٣٠,٦٣٨	١٥,٤٧١,٣٤٣
إجمالي الأصول		٢٥,٨٦٧,١٨٣	٢٦,٧٩٧,٥١٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٣٩٥,٦٦٥	٣٨٠,٤٦٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٩٥,٦٦٥	٣٨٠,٤٦٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١١٢,٩٠٢	١٥٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٢,٩٠٢	١٥٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٥٠٨,٥٦٧	٥٣٤,٤٦٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٩٨١,٩٢٨	٩,٦٧٩,٣٧٦
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٤٤٠,٠٠٠	٥٤٧,٥٠٠
صافي أصول الأوقاف	(١٨)	١٧,٩٣٦,٦٨٨	١٦,٠٣٦,١٧٥
إجمالي صافي الأصول		٢٥,٣٥٨,٦١٦	٢٦,٢٦٣,٠٥١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥,٨٦٧,١٨٣	٢٦,٧٩٧,٥١٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١,٢٦٠,٣٥٣	.	.	١,٢٦٠,٣٥٣	١,١١٥,٩١٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	١,١٨٦,٧٢٥	.	١,١٨٦,٧٢٥	٩٧٣,٦٤٧
تبرعات أوقاف		.	.	١,٣٥٩,٦١٤	١,٣٥٩,٦١٤	٤٥٠,٩٥٧
إيرادات الاشتراكات		٢٥,٥٠٠	.	.	٢٥,٥٠٠	٣٨,٤٠٠
تبرعات الزكاة		.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	.	٨٠,٠٠٠	.	٨٠,٠٠٠	.
إيرادات إيجارات أوقاف		.	.	١,٢٩٤,٦٠٤	١,٢٩٤,٦٠٤	٣٤٣,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	٩٩٤,٤٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٢٦٦,٦٤٥	.	.	٢٦٦,٦٤٥	٢١٩,٨٤٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,١٢٧,٩٣٠	(١,٣٧٤,٢٢٥)	(٧٥٣,٧٠٥)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٣,٦٨٢,٤٢٨	(١٠٧,٥٠٠)	١,٩٠٠,٥١٣	٥,٤٧٥,٤٤١	٤,٢٣١,١٦٦
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف						
بنود المصروفات						
مصروفات الأوقاف		١١,٠٠٠	.	.	١١,٠٠٠	٣,٣٢٠
مساعداة الزكاة		٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٤,٢٧١,٣٤٨	.	.	٤,٢٧١,٣٤٨	٣,٧٢٢,٢٩٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٩٥٨,١٨٩	.	.	٩٥٨,١٨٩	٧١٢,١٤١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(١٦)	٣٦٠,٣٩٥	.	.	٣٦٠,٣٩٥	٣٨١,٧٦٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٧)	٧٤٢,٧٠٥	.	.	٧٤٢,٧٠٥	٧٤٢,٦٢٥
إجمالي بنود المصروفات		٦,٣٩٣,٦٣٧	.	.	٦,٣٩٣,٦٣٧	٥,٥٧٢,١٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٧١١,٢٠٩)	(١٠٧,٥٠٠)	١,٩٠٠,٥١٣	(٩١٨,١٩٦)	(١,٣٤٠,٩٨٢)
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	١٣,٧٦١	.	.	١٣,٧٦١	(٢٣٧,٠٠٠)
إيرادات اخري (أرباح راسمالية)		.	.	.	.	١٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٣,٧٦١	.	.	١٣,٧٦١	(٢٢٧,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٢,٦٩٧,٤٤٨)	(١٠٧,٥٠٠)	١,٩٠٠,٥١٣	(٩٠٤,٤٣٥)	(١,٥٦٧,٩٨٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٩,٦٧٩,٣٧٦	٥٤٧,٥٠٠	١٦,٠٣٦,١٧٥	٢٦,٢٦٣,٠٥١	٢٧,٨٣١,٠٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٩٨١,٩٢٨	٤٤٠,٠٠٠	١٧,٩٣٦,٦٨٨	٢٥,٣٥٨,٦١٦	٢٦,٢٦٣,٠٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٧,٨٣١,٠٣٣	١٦,٣٨٩,٨٤٣	٧٨٢,٦٦٥	١٠,٦٥٨,٥٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٥٦٧,٩٨٢)	(٣٥٣,٦٦٨)	(٢٣٥,١٦٥)	(٩٧٩,١٤٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٦,٢٦٣,٠٥١	١٦,٠٣٦,١٧٥	٥٤٧,٥٠٠	٩,٦٧٩,٣٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦,٢٦٣,٠٥١	١٦,٠٣٦,١٧٥	٥٤٧,٥٠٠	٩,٦٧٩,٣٧٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٩٠٤,٤٣٥)	١,٩٠٠,٥١٣	(١٠٧,٥٠٠)	(٢,٦٩٧,٤٤٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٥,٣٥٨,٦١٦	١٧,٩٣٦,٦٨٨	٤٤٠,٠٠٠	٦,٩٨١,٩٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٣٠,٩٨٢)	(٩١٨,١٩٦)	التغير في صافي الأصول
(٢٣٧,٠٠٠)	١٣,٧٦١	تسويات علي مال الجمعية
٣٨١,٧٦٦	٣٦٠,٣٩٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٤٢,٦٢٥	٧٤٢,٧٠٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٩٨,٨٨٢	٤١,٠٢٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٤٤,٧٠٩)	٢٣٩,٦٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٧٦,٧١١)	(٢,٠٩٩,١٣١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠١,٩٦٥	١٥,٢٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٣٣٥)	(٨٢,١٢٦)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٥٢٥,٧٩٠)	(١,٩٢٦,٣٦٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٧,١٤٤)	(١٦,٠٠٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	(٢,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)
.	(١٦٧,٤٩٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٧,١٤٤)	(١٨٥,٥٠٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٢,٩٣٤)	(٢,١١١,٨٦٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٨٩٤,١٩٨	٢,٢٢١,٢٦٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٢٢١,٢٦٤	١٠٩,٣٩٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* العناية بتعليم القرآن الكريم وتجويده وتصحيح التلاوة

* تحفيظ القرآن الكريم

* العمل علي تأهيل معلمين ومعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القرآن الكريم

* نشر علم القراءات بين الحفاظ

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصء النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٢,٠٨٤	٢,٨١٧	مصرف الراجحي - عام
٦٠٧,٩٥١	٤,٢٤٠	مصرف الراجحي - دار ام سلمة
٢٠٠,٧١٠	٢٥٦	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١٠٣,٨٨٤	٥,٨٨٣	مصرف الراجحي - المقرء الالكترونية
٧٩,٤٣٤	٣٦٣	مصرف الراجحي - مجمع سعد بن معاذ
٦٦,٢٤٩	٥٥٠	مصرف الراجحي - دار النور
٦٣,٧٩٦	٨٠٠	مصرف الراجحي - دار ميمونة
٥٦,٧٤٢	٢,٨٨٦	مصرف الراجحي - المعهد الاتقان
٥٥,٨٧٦	١٩,٩٤٧	مصرف الراجحي - دار عائشة
٣١,٦٠٧	٤٥١	مصرف الراجحي - روضة تبارك
١١,٧٥٤	٢,٥٢٧	مصرف الراجحي - مجمع أسامة بن زيد
٧,٢٠٩	١١٣	مصرف الراجحي - مجمع زيد بن ثابت
٦,٧٠١	٤,١٠١	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن الزبير
٤,٤٨٣	١٢٣	مصرف الراجحي - دار التوحيد
٣,٧٥٣	٣٦٨	مصرف الراجحي - دار أسماء
٢,٨٦٣	٥٠	مصرف الراجحي - بمالك تقرا
٢,٦١٠	٠	مصرف الراجحي - مجمع خالد بن الوليد
١,٢٠٦	١,٢٠٦	مصرف الراجحي - دار عذفاء
١,١٣٥	١,٣٠٥	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عباس
١,٠٩٥	١,٠٩٥	مصرف الراجحي - مجمع حمزه بن عبدالمطلب
١,٠٦١	٠	مصرف الراجحي - دار صفية
٧٦٤	٧٦٤	مصرف الراجحي - دار البيان
٦٤٥	٠	مصرف الراجحي - القسم النسائي
٣٥٠	٥٧٥	مصرف الراجحي - مجمع انس بن مالك
٣٥٠	١,٦٤٣	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن عمر
٢٧٨	٢٧٩	مصرف الراجحي - مجمع بلال بن رباح
٢٠١	٢٠٠	مصرف الراجحي - دار الهدي (ام حبيبة)
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي - دار السبيعي
٦٠	٣٨٨	مصرف الراجحي - مجمع عبدالله بن مسعود
٠	٣	مصرف الراجحي - مجمع الشيخ فيصل
٠	٦٠	مصرف الراجحي - مجمع أبي بن كعب
٠	٤٩	بنك الجزيرة - عام
٥٠٥,٧١٨	٥,٧١٨	مصرف الانماء - العام
٢١٤,٠٩٤	٨٦٤	البنك الأهلي - العام
٤٩,٦٦٦	٤٩,٦٧١	بنك البلاد - العام
٤٢,٠٠٤	٠	بنك الرياض - العام
٤١,١٤٧	٠	البنك العربي - العام
٣٣,٦٨٤	٠	البنك السعودي الفرنسي - العام
٢,٢٢١,٢٦٤	١٠٩,٣٩٥	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤٦٩,٩٠٠	٤٦٨,٣٤٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
٣٨,٤٠٠	٦٢,٥٥٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٦,٠٠٠	٩٨,٩٩٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة اوقاف)
٧١٥,١١٤	٢,٥٢٧,٥٧٩	دفعات مقدمة (مقاولون)
٦٣,٥٤٣	٢١٢,١٢٩	ذمم / سلف عاملين
٣٤,٠٥١	٣٤,٠٥١	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٧٥٠	٤١,٢٥٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجار دار عائشة)
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	ارصدة مدينة اخري
<u>١,٧٢٠,٧٥٨</u>	<u>٣,٨١٩,٨٨٩</u>	<u>الاجمالى</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مشاريع تحت التنفيذ - دار السبيعي	٠	١٦٧,٤٩٩	٠	١٦٧,٤٩٩						
الإجمالي	٠	١٦٧,٤٩٩	٠	١٦٧,٤٩٩						
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
الاراضى	%٠	٤,١١٧,٢٠٠	٠	٠	٤,١١٧,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,١١٧,٢٠٠
المباني	%٤	٨,٧٧٣,٦٩٦	٠	٠	٨,٧٧٣,٦٩٦	٥,٥٧٣,٦٢٩	٣٥٠,٩٤٨	٠	٥,٩٢٤,٥٧٧	٢,٨٤٩,١١٩
السيارات	%٢٠	١٠٧,٠٠٠	٠	٠	١٠٧,٠٠٠	١٠٦,٩٩٩	٠	٠	١٠٦,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٨٢,٣٨٣	٦,٥٥٠	٠	١٨٨,٩٣٣	١٧٧,١٢٩	٠	٠	١٧٧,١٢٩	١١,٨٠٤
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٣٦,٠٧٠	٢,٥٥٠	٠	٣٨,٦٢٠	٥,٤١١	٥,٧٩٣	٠	١١,٢٠٤	٢٧,٤١٦
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٨,٤١٥	٦,٩٠٦	٠	١٥,٣٢١	١,٦٨٣	٣,٠٦٤	٠	٤,٧٤٧	١٠,٥٧٤
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٣٥٣,٣٦٦	٠	٠	٣٥٣,٣٦٦	٣٣٤,٤٣٨	٠	٠	٣٣٤,٤٣٨	١٨,٩٢٨
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٥,٩٠٠	٠	٠	٥,٩٠٠	٥٩٠	٥٩٠	٠	١,١٨٠	٤,٧٢٠
الإجمالي		١٣,٥٨٤,٠٣٠	١٦,٠٠٦	٠	١٣,٦٠٠,٠٣٦	٦,١٩٩,٨٧٩	٣٦٠,٣٩٥	٠	٦,٥٦٠,٢٧٤	٧,٠٣٩,٧٦٢
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-										
وقف مبني لقران الكريم	%٤	١٨,٥٦٥,٦١٤	٢,٠٠٠	٠	١٨,٥٦٧,٦١٤	٣,٠٩٤,٢٧١	٧٤٢,٧٠٥	٠	٣,٨٣٦,٩٧٦	١٤,٧٣٠,٦٣٨
الإجمالي		١٨,٥٦٥,٦١٤	٢,٠٠٠	٠	١٨,٥٦٧,٦١٤	٣,٠٩٤,٢٧١	٧٤٢,٧٠٥	٠	٣,٨٣٦,٩٧٦	١٤,٧٣٠,٦٣٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة (ايجارات)
١٤٠,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٣٠٠	٨,٥٠٠	امانات للغير (مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي)
٢٣٤,١٦٥	٣٨٧,١٦٥	
٣٨٠,٤٦٥	٣٩٥,٦٦٥	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد اول الفترة
٦١,٤٥٣	١٥٤,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٠	(٧٦,٩٩٣)	المكون خلال العام
٩٨,٨٨٢	٤١,٠٢٨	المسدد خلال العام
(٦,٣٣٥)	(٥,١٣٣)	
١٥٤,٠٠٠	١١٢,٩٠٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٨٤٥,٤٣٥	٧٦١,٦١٥	تبرعات نقدية مقيدة - امر مستديم
٢٧٠,٤٧٨	٤٩٨,٧٣٨	
١,١١٥,٩١٣	١,٢٦٠,٣٥٣	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٥,٥٢٥	٧٥١,١٤٧	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ
٠	١١٧,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مسابقة المديغ
٧٥٥	٧٢,٦٨١	تبرعات نقدية مقيدة - بمالك تقرا (سعد بن معاذ)
٩٢,٤٩١	٥٧,٣٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع سعد بن معاذ
٦٢,٤٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات رواتب معلمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة معلمين (اوقاف عبد الله تركي الضحيان)
٦,٧٠٠	٢٧,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن الزبير
٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطوير معلمي القرآن (مؤسسة سعد وعبدالعزیز الموسی)
٠	١٥,٤٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع أبي بن كعب
١٥,٤٠٦	١٣,٧١٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ميمونة)
١,٥٢٠	١٢,٩٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع زيد بن ثابت
٣٥٠	٦,٧٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (عبدالله بن عمر)
٣,٦٣٠	٥,٥٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار النور)
٠	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية)
٣,٢٥٠	٣,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جابر بن عبدالله جامع بن تيمية
٩,٥٦١	١,٢٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع أسامة بن زيد
٧٢٢	٦١٧	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار اسماء)
٠	٣٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبد الله بن مسعود (السبيعي)
٠	٢٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات (أنس بن مالك)
٥٢٩	١٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع عبدالله بن عباس
٥٠٠	١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع خالد بن الوليد
١,٤١٥	٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار التوحيد)
٥٨	٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار صفية)
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (العثيم)
٢٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مسابقة سمو أمير منطقة الجوف وحرمة
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار السبيعي)
٢٠١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار الهدى / أم حبيبة)
٩٤,٠٠٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار ام سلمة)
٢١٦,١٨١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم (دار عائشة)
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دورة الشيخ فيصل المبارك (اوقاف عبدالله التركي الضحيان)
٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (اوقاف حصه ناصر الراجحي)
٨٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ (مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية)
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات جامع عبدالله الغريزي
٣,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة حلقات عبدالله بن الحارث جامع الصالح
٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجمع بلال بن رباح
٩٧٣,٦٤٧	١,١٨٦,٧٢٥	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٢) دعم منصة احسان
		دعم منصة احسان - حلقات تحفيظ القرآن
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	<u>الاجمالي</u>
٠	٨٠,٠٠٠	
٠	٨٠,٠٠٠	
		(١٣) إيرادات الأنشطة :-
		إيرادات برامج وأنشطة - معهد اتقان
		إيرادات برامج وأنشطة - رسوم روضة تبارك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	<u>الاجمالي</u>
٩٧,٦٩٣	١١٧,٤٥٣	
١٢٢,١٥٦	١٤٩,١٩٢	
٢١٩,٨٤٩	٢٦٦,٦٤٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٤) مصروفات الأنشطة :-			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي	(١-١٤)	٢,٥٢٣,٤٨٤	١,٥٦٨,٩١٤	
مصروفات برامج وأنشطة - حلقات	(٢-١٤)	١,٣٩١,٢٥٦	١,١٤٧,٤٧٨	
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة جامع المدبوع		١١٩,٣٤٢	٠	
مصروفات برامج وأنشطة - كفالة الدورة الصيفية (منصة احسان)		٨٠,٠٠٠	٠	
مصروفات برامج وأنشطة - اختيار المستويات الاربعه		٣٠,٠٠٠	١٤١,٧٤٠	
مصروفات برامج وأنشطة - الدورة الصيفية		٢٥,٢٥٠	١٠٤,٦٣٢	
مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان حفظه الله		١٣,٠٠٠	١٤,٤٩٥	
مصروفات برامج وأنشطة - رسوم مجلس الجمعيات		٠	١٠,٠٠٠	
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة امير منطقة الجوف		٠	٢٢٥,٢٠٣	
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة ترتيل		٠	١٥,٠٠٠	
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مسابقة جامع المحمدية		٠	٦,٧٠٠	
مصروفات برامج وأنشطة - ملتقي المعلمين الثاني		٠	١,٥٥٢	
مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط		٧١,٠٦٦	٢٤٧,٩٤٢	
مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال		٥,٤٥٠	١٤٦,٤٨٨	
مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة		١٢,٥٠٠	٩٢,١٥٢	
الاجمالي		٤,٢٧١,٣٤٨	٣,٧٢٢,٢٩٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي :-
١,١٦٨,٩٠٣	١,٤١٠,٠٨٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٦٠٠	١١٧,٠٤١	مرتبات واجور وما في حكمها (سائقين)
٣٧,٨١٤	٧٨٠,٥١٠	مكافآت وحوافز (طلاب وطالبات)
٢٢,٠٠٦	٦١,٨٢٨	الحفل الختامي
٣٣,١٠١	٥٠,٣٢٣	منافع وخدمات
٢٠,٧٨٠	٤١,٥٠٠	تدريب وتأهيل
١٠٤,٧١٣	٤١,٠٢٨	مكافأة ترك الخدمة
٠	١١,٦١١	ضيافة ونظافة
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	إيجارات دار عائشة
٦٥٠	٢,١٩٩	دروع تكريم
٤,٣٧٠	١,٩٣٢	العاب وهدايا
٠	١,٦٨٠	اجور تحميل وتنزيل
٩٩,٦٨٨	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥٢,١٥٠	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٠٠	٠	البرنامج الصيفي
٤,٣٤٨	٠	حفل دومة الجندل
١٦٤١	٠	حفل التكريم الأول
١,٥٦٨,٩١٤	٢,٥٢٣,٤٨٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - حلقات :-
٧٣٦,٢٥١	١,٠٤٤,٣٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥٨,٨٧٠	١٥٧,٤٨٦	التأمينات الإجتماعية
١٠٩,٥٤٠	١٨٤,٣٧٥	مكافآت وحوافز (طلاب وطالبات)
٤,٦٣٣	٥,٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٩,٠٤٩	٠	منافع وخدمات
٣٧,٤٨٣	٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٠,٤١٢	٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٩,٤٠٠	٠	ضيافة ونظافة
٢١,٨٤٠	٠	دعاية وإعلان
١,١٤٧,٤٧٨	١,٣٩١,٢٥٦	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٥٣٢,٢٦٣	٥٧١,٥١٦	
مكافآت وحوافز	١٦,٠٠٠	٣٧,٦٤٠	
ادوات كتابية ومطبوعات	٣٢,٠٨٥		
مصاريف سفر وإنتقال	٦,٤٩٦	٢,٨٨٩	
منافع وخدمات	٢١,٤٥٣	.	
ايجارات	.	٧٠,٠٠٠	
صيانة وإصلاح وترميم	٣٩,١٣٩	.	
محروقات وصيانة سيارات	٢٩,١٨١	.	
مصاريف ضيافة	٢١,٢٥٥	.	
مصاريف دعاية واعلانات	٣١,٣٦٦	.	
مكافاة ترك الخدمة	.	.	
مصاريف رسوم وإشتراكات	٤٠,١٣٦	.	
اتعاب مهنية	.	٨,٥٠٠	
غرامات ومخالفات		١١٣	
أجور عمال تحميل وتنزيل	٢,٦٢٠	٤,٣٠٧	
اتعاب استشارات مهنية	١٣٤,٩٠٣	.	
مصاريف عمولات بنكية	١٨,٦٨٨	٩,٢٢٣	
تدريب وتأهيل	٨,٠٠٠	٢,٥٠٠	
التأمين الطبي	١٧,٩٩٤	٨٠٠	
رخص برامج		.	
تأمين سيارات	٦,٦١٠	٤,٦٥٣	
تدريب وتأهيل		.	
الاجمالي	٩٥٨,١٨٩	٧١٢,١٤١	
(١٦) تسوية سنوات سابقة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تسويات سنوات سابقة تحويلات بالخطاء	(٥٤,٢٣٢)	(٢٧٧,٠٠٠)	
تسويات سنوات سابقة - نهاية الخدمة	٦٧,٩٩٣	.	
تسويات سنوات سابقة ارسدة مدينة اخري ايجارات مستحقة	.	٤٠,٠٠٠	
الاجمالي	١٣,٧٦١	(٢٣٧,٠٠٠)	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الجوف (بشراكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٧) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطوير معلمي القرآن
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات تحفيظ
تبرعات نقدية مقيدة - مسابقة المدبغ
دعم منصة احسان - حلقات تحفيظ القرآن

الاجمالي

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٤٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	٤٩٠,٠٠٠
.	٥٧,٥٠٠	.	٥٧,٥٠٠
.	١,٠٦٩,٥٢٥	١,٠٦٩,٥٢٥	.
.	١١٧,٢٠٠	١١٧,٢٠٠	.
.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.
٤٤٠,٠٠٠	١,٣٧٤,٢٢٥	١,٢٦٦,٧٢٥	٥٤٧,٥٠٠

(١٨) صافي الأصول الاوقاف :-

صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
صافي أصول الأوقاف - نقدية

الاجمالي

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
١٤,٧٢٨,٦٣٨	٧٤٢,٧٠٥	.	١٥,٤٧١,٣٤٣
٣,٢٠٨,٠٥٠	١١,٠٠٠	٢,٦٥٤,٢١٨	٥٦٤,٨٣٢
١٧,٩٣٦,٦٨٨	٧٥٣,٧٠٥	٢,٦٥٤,٢١٨	١٦,٠٣٦,١٧٥