

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٨٧)

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدفنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٨٧)

الطائف – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٨ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٢٩٣,٠٥٩	٤٧٩,٨١٠
إيرادات مستحقة		٢٤٢,٩٩٥	٢٨٧,١٦١
إجمالي الأصول المتداولة		٥٣٦,٠٥٤	٧٦٦,٩٧١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٥	١,٢٨٧,٤٧٩	١,٤١٢,٩١٥
صافي الأصول غير الملموسة	٦	٤٠,٩٤٤	٥٥,٨٣٣
صافي عقارات استثمارية	٧	٩,٥٢٩,٤٨١	٩,٧٢٣,٢٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٨٥٧,٩٠٤	١١,١٩٢,٠٠٣
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف مستثمرة	٨	٢٥,٠٧٦,٤٩٤	٢٥,٨٠٢,٠٢٥
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	٩	٥٣,٢٢٥	٥٣,٢٢٥
إجمالي أصول الأوقاف		٢٥,١٢٩,٧١٩	٢٥,٨٥٥,٢٥٠
إجمالي الأصول		٣٦,٥٢٣,٦٧٧	٣٧,٨١٤,٢٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدما		٦,٢٥٠	٥٥,٥٠٠
الجزء المتداول من قرض طويل اجل		١,١٨٢,٥٠٣	١,٥١٢,٥٠٣
مصرفات مستحقة		٧,٥٠٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,١٩٦,٢٥٣	١,٥٦٨,٠٠٣
الالتزامات الغير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الاجل	١٠	١,٥١٠,٧١٢	١,٥١٠,٧١٢
مخصص نهاية الخدمة	١١	٣٧٦,٩٩٩	٢٧٢,٣٦٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٨٨٧,٧١١	١,٧٨٣,٠٧٤
إجمالي الالتزامات		٣,٠٨٣,٩٦٤	٣,٣٥١,٠٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٧٩٨,٠٨٨	١١,٣٠٧,٩٩٦
صافي الأصول المقيدة	١٤	.	١,٣٠٩,٢٣٨
صافي أصول الأوقاف	١٥	٢٢,٦٤١,٦٢٥	٢١,٨٤٥,٩١٣
إجمالي صافي الأصول		٣٣,٤٣٩,٧١٣	٣٤,٤٦٣,١٤٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٦,٥٢٣,٦٧٧	٣٧,٨١٤,٢٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الزكاة	.	٩٣,٠٦٤	.	٩٣,٠٦٤	.
التبرعات الغير المقيدة	١,٥١٩,٧٩١	.	.	١,٥١٩,٧٩١	١,٨٧٧,٧٤١
التبرعات المقيدة	.	٣٩١,٥٦٢	.	٣٩١,٥٦٢	٦٩٧,٨٦١
خدمات تطوعية	.	٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	.
تبرعات الأوقاف	.	.	.	.	٤٧٧,٠٩٠
إيرادات تأجير عقارات الأوقاف	.	.	١,٥٥٢,٦١٥	١,٥٥٢,٦١٥	١,٦٨٨,٠٠٠
إيرادات مدرسة جبل القرآن	٤٨٩,٣٢٥	.	.	٤٨٩,٣٢٥	٤٣٨,٠٢٥
الاشتراكات	٢,١٠٠	.	.	٢,١٠٠	.
منح الوزارة و الصندوق الخيري	.	.	.	.	٧١,٩٨٥
إيرادات تأجير عقارات	.	.	.	.	٤٠,٧٣١
إيرادات أخرى	.	.	.	.	٤٨,٦٧٩
إعادة تصنيف	(٧٠٩,٨٥٦)	٧٠٩,٨٥٦	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣٠١,٣٦٠	١,٢٣٠,٤٨٢	١,٥٥٢,٦١٥	٤,٠٨٤,٤٥٧	٥,٣٤٠,١١٢
المصروفات والخسائر					
١٢ مصاريف برامج وأنشطة	٣٤٧,٥١٦	٢,٤١٠,٦٥٦	.	٢,٧٥٨,١٧٢	٣,٤٤٢,٥٧٥
خدمات تطوعية	.	٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	.
مصروفات تسويقية	.	.	.	.	٣٣٣,٨٥٤
١٣ مصروفات عمومية وإدارية	٩٨,٧٨٤	.	.	٩٨,٧٨٤	٧٦٧,٦٧٢
مصروف الزكاة	.	٨٣,٤٣٥	.	٨٣,٤٣٥	٨١,٤٧٥
مصاريف حملة على النشاط	٧١٣,٢٨٧	٩,٦٢٩	.	٧٢٢,٩١٦	.
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.	٨,٤٢٠	٨,٤٢٠	.
مصاريف جمع الأموال	١٧٢,٠٨٥	.	.	١٧٢,٠٨٥	.
مصاريف الاستثمار	٢٠٧,٥١١	.	.	٢٠٧,٥١١	.
مصاريف الحوكمة	١١,٩٠٠	.	.	١١,٩٠٠	.
مصاريف الاستهلاك الأصول الثابتة	٢٤٥,٢٩٦	.	.	٢٤٥,٢٩٦	٥٦,٢٠٦
مصاريف إطفاء الأصول غير الملموسة	١٤,٨٨٩	.	.	١٤,٨٨٩	١٨,٦١١
مصروف استهلاك أصول الاستثمار	.	.	.	.	١٩٣,٧٧٤
مصاريف اهلاك الأصول الوقفية	.	.	٧٤٨,٤٨٣	٧٤٨,٤٨٣	٦٦٧,١٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٨١١,٢٦٨	٢,٥٣٩,٧٢٠	٧٥٦,٩٠٣	٥,١٠٧,٨٩١	٥,٥٦١,٢٩٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٠٩,٩٠٨)	(١,٣٠٩,٢٣٨)	٧٩٥,٧١٢	(١,٠٢٣,٤٣٤)	(٢٢١,١٨٣)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٥٠٩,٩٠٨)	(١,٣٠٩,٢٣٨)	٧٩٥,٧١٢	(١,٠٢٣,٤٣٤)	(٢٢١,١٨٣)
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٣٠٧,٩٩٦	١,٣٠٩,٢٣٨	٢١,٨٤٥,٩١٣	٣٤,٤٦٣,١٤٧	٣٤,٦٨٤,٣٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠,٧٩٨,٠٨٨	.	٢٢,٦٤١,٦٢٥	٣٣,٤٣٩,٧١٣	٣٤,٤٦٣,١٤٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
				(بالريالات السعودية)
٣٤,٦٨٤,٣٣٠	٢١,٦٩٤,١٢٥	١,٣٠٩,٢٣٨	١١,٦٨٠,٩٦٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٢١,١٨٣)	١٥١,٧٨٨	-	(٣٧٢,٩٧١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٤,٤٦٣,١٤٧	٢١,٨٤٥,٩١٣	١,٣٠٩,٢٣٨	١١,٣٠٧,٩٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٠٢٣,٤٣٤)	٧٩٥,٧١٢	(١,٣٠٩,٢٣٨)	(٥٠٩,٩٠٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٣,٤٣٩,٧١٣	٢٢,٦٤١,٦٢٥		١٠,٧٩٨,٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
التغير في صافي الأصول		(٢٢١,١٨٣)	(١,٠٢٣,٤٣٤)
إهلاك الأصول الثابتة		٩١٧,١٠٨	٢٤٥,٢٩٦
إطفاء أصول غير ملموسة		١٨,٦١١	١٤,٨٨٩
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية		٠	٧٤٨,٤٨٣
المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة		٣٩,٦٩٣	١١٧,٣٤٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات		٧٥٤,٢٢٩	١٠٢,٥٧٦
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>			
إيرادات مستحقة		(١٩٤,٦٤٧)	٤٤,١٦٦
إيرادات مقبوضة مقدما		٥٥,٥٠٠	(٤٩,٢٥٠)
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة		٠	(١٢,٧٠٥)
مصروفات مستحقة		٠	٧,٥٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٦١٥,٠٨٢	٩٢,٢٨٧
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
شراء وإضافات أصول ثابتة		(٢١٧,٧٥٣)	(١١٩,٨٦٠)
شراء وإضافات أصول غير ملموسة		(٧٤,٤٤٤)	٠
شراء إضافات أصول ثابتة وقفية		(٢,٥٣٤,٠٣٥)	(٢٢,٩٥٢)
إهلاك أصول الاستثمار		٠	١٩٣,٧٧٤
إعمال رأسمالية تحت الإنشاء		١,٤٧٧,٦٦٢	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(١,٣٤٨,٥٧٠)	٥٠,٩٦٢
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>			
المدفوع لسداد قرض طويل الأجل		٠	٣٣٠,٠٠٠-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٠	(٣٣٠,٠٠٠)
التغير في النقدية خلال السنة		(٧٣٣,٤٨٨)	(١٨٦,٧٥١)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة		١,٢١٣,٢٩٨	٤٧٩,٨١٠
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة		٤٧٩,٨١٠	٢٩٣,٠٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - الخرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧) بتاريخ ٣٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بدائية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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. أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن 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 فيد ما يتلقى 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤٠٩,٥٨٥	١٧٣,٦٦٢	مصرف الراجحي
٧٠,٢٢٥	١١٩,٣٩٧	البنك الأهلي التجاري
<u>٤٧٩,٨١٠</u>	<u>٢٩٣,٠٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٧) عقارات استثمارية :-

البـ	ان نسبة الاهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجمع الاهلاكات	الإهلاكات	مجمع الاهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
		بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	%٠	٤,٧٦٥,٠٠٠	٠	٤,٧٦٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٧٦٥,٠٠٠	٤,٧٦٥,٠٠٠
مباني	%٣	٦,٤٥٩,١٤٣	٠	٦,٤٥٩,١٤٣	١,٥٠٠,٨٨٨	١٩٣,٧٧٤	١,٦٩٤,٦٦٢	٤,٧٦٤,٤٨١	٤,٩٥٨,٢٥٥
الإجمالي	الي	١١,٢٢٤,١٤٣	٠	١١,٢٢٤,١٤٣	١,٥٠٠,٨٨٨	١٩٣,٧٧٤	١,٦٩٤,٦٦٢	٩,٥٢٩,٤٨١	٩,٧٢٣,٢٥٥

(٨) أصول أوقاف مستثمرة	البـ	ان نسبة الاهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجمع الاهلاكات	الإهلاكات	مجمع الاهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
			بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	%٠		٧,٦٣٠,٠٠٠	٠	٧,٦٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧,٦٣٠,٠٠٠	٧,٦٣٠,٠٠٠
مباني	%٣		١٩,١٧٦,٤٩٣	٠	١٩,١٧٦,٤٩٣	١,٧٩٢,٧٢٧	٥٧٥,٢٩٥	٢,٣٦٨,٠٢٢	١٦,٨٠٨,٤٧١	١٧,٣٨٣,٧٦٦
أثاث	%١٠		١٣٧,٤٦٧	٠	١٣٧,٤٦٧	٩٥,٤٨٨	١٣,٧٤٧	١٠٩,٢٣٥	٢٨,٢٣٢	٤١,٩٧٩
أجهزة تكييف	%٢٠		٣١٩,٩٦٣	٠	٣١٩,٩٦٣	٦٣,٩٩٣	٦٣,٩٩٣	١٢٧,٩٨٦	١٩١,٩٧٧	٢٥٥,٩٧٠
الات ومعدات	%١٥		٦١٣,٣٦٩	٢٢,٩٥٢	٦٣٦,٣٢١	١٢٣,٠٥٩	٩٥,٤٤٨	٢١٨,٥٠٧	٤١٧,٨١٤	٤٩٠,٣١٠
الإجمالي	الي		٢٧,٨٧٧,٢٩٢	٢٢,٩٥٢	٢٧,٩٠٠,٢٤٤	٢,٠٧٥,٢٦٧	٧٤٨,٤٨٣	٢,٨٢٣,٧٥٠	٢٥,٠٧٦,٤٩٤	٢٥,٨٠٢,٠٢٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٩) اعمال راسمالية تحت التنفيذ</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
مشاريع وقفية تحت التنفيذ		٥٣,٢٢٥	٥٣,٢٢٥
<u>الإجمالي</u>		<u>٥٣,٢٢٥</u>	<u>٥٣,٢٢٥</u>
 <u>(١٠) ذمم دائنة طويلة الاجل</u>		 <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	 <u>٣٣ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
قروض طويل الاجل - بنك التنمية الاجتماعية		١,٥١٠,٧١٢	١,٥١٠,٧١٢
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٥١٠,٧١٢</u>	<u>١,٥١٠,٧١٢</u>
 <u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		 <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	 <u>٣٣ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٢٧٢,٣٦٢	٢٣٢,٦٦٩
المكون خلال العام		١١٧,٣٤٢	٣٩,٦٩٣
المسدد خلال العام		١٢,٧٠٥-	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٧٦,٩٩٩</u>	<u>٢٧٢,٣٦٢</u>
 <u>(١٢) مصاريف برامج و أنشطة</u>		 <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	 <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
رواتب وأجور ومافي حكمها		٠	٢,٦١٩,٩٣١
كفالات		١,٣١٣,٥٠٦	٠
تحفيظ القرآن الكريم		١,٠٩٧,١٥٠	٠
رسوم حكومية		٠	٢٤٠,٠٠٤
مكافآت وجوائز		٠	٢٢٩,٨٦١
سفر وانتقال		٠	١٩٥,٢١٨
نظافة وصيانة		٠	٣٨,٥٩٦
مصرفوات صيانة المباني		٠	٣٥,٦٠٠
أدوات مكتبية		٠	٣٠,٤٣٥
إيجارات		٠	٢,٩٣٠
أخرى		٠	٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٢,٤١٠,٦٥٦</u>	<u>٣,٤٤٢,٥٧٥</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والادارية</u>
٣٨٦,٨٤١	٦,٠٢٣	الرواتب والأجور الاساسية
٦٤,٩٢٢	.	كهرباء وماء
٤٨,٤٨٤	٤٢,٣٤٣	مكافأة نهاية خدمة
.	٥٠,٤١٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣٨,٣١٨	.	ضيافة
٢٤,١١٢	.	هاتف وبريد
٨,٣٣٣	.	ديون معدومة
٥,٥٧٥	.	مصروفات قصر الأفراح
٢,٩٢٣	.	محروقات
١,٤٨٧	.	مصروفات الاستراحة
١٨٦,٦٧٧	.	أخرى
<u>٧٦٧,٦٧٢</u>	<u>٩٨,٧٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٧)
منطقة مكة المكرمة - الخرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
(٤٨٦,٥٢٩)	١,٠٩٧,١٥٠	٢١٠,٤١٢	٤٠٠,٢٠٩	حلقات تحفيظ القرآن
.	٩٣,٠٦٤	٩٣,٠٦٤	.	الزكاة
(٢٢٣,٣٢٧)	٤٠٤,٤٧٧	١٨١,١٥٠	.	تبرعات كفالة حلقات القرآن
.	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	خدمات تطوعية
.	٨٦٣,٦٩٤	.	٨٦٣,٦٩٤	كفالة معلم
.	٤٥,٣٣٥	.	٤٥,٣٣٥	كفالة طالب
٧٠٩,٨٥٦	.	٧٠٩,٨٥٦	.	إعادة تصنيف
<u>٠</u>	<u>٢,٥٣٩,٧٢٠</u>	<u>١,٢٣٠,٤٨٣</u>	<u>١,٣٠٩,٢٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول اوقاف</u>
٢٢,٦٤١,٦٢٥	٧٥٦٩٠٣	١٥٥٢٦١٥	٢١٨٤٥٩١٣	الوقف
<u>٢٢,٦٤١,٦٢٥</u>	<u>٧٥٦,٩٠٣</u>	<u>١,٥٥٢,٦١٥</u>	<u>٢١,٨٤٥,٩١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) الإلتزامات والارتباطات

تم رفع قضية ضد شركة مضخة للوقود شركة شخص واحد مطالبة مالية بلغت قيمتها (٢٥٠٠٠٠) ريال سعودي ولم يصدر حكم الى تاريخ القوائم المالية .

تم رفع قضية ضد الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالخرمة من قبل شركة غزوى مطالبة مالية بلغت قيمتها (٢٨٠٠٠٠) ريال سعودي ولم يصدر حكم الى تاريخ القوائم المالية .

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٥/٠٢/٢٠٢٦ م