

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

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

امر اخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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.
 - تقويم 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٩ شعبان ١٤٤٧هـ (١٧ فبراير ٢٠٢٦م)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالوادي

عسير، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢,٤٨٠,١٤٠	٣,١٥٧,٣٥٩
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	(٥)	٢٤٢,٣٢٤	١٣١,٦٦٧
مجموع الأصول المتداولة		٢,٧٢٢,٤٦٤	٣,٢٨٩,٠٢٦
الاستثمارات والاصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
مجموع الاستثمارات والاصول المالية		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الأصول الغير متداوله			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٣٦٩,٦٢٩	١٣٨,١٠١
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨)	١,٣٣٠,٦٥٥	١,٤٢١,٤٦٠
الأصول غير الملموسة - بالصافي	(٩)	١	١
مجموع الأصول الغير متداوله		١,٧٠٠,٢٨٥	١,٥٥٩,٥٦٢
اصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(١٠)	٧,٠٠٠	٤٠١,١٥٩
اصول الاوقاف - بالصافي	(١١)	١٥,٠٢١,٦٦٧	١٥,٢٢٤,٣٠٩
مجموع اصول الاوقاف		١٥,٠٢٨,٦٦٧	١٥,٦٢٥,٤٦٨
إجمالي الأصول		١٩,٥١١,٤١٦	٢٠,٥٣٤,٠٥٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(١٢)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٧٩,٠٠٠	٧٥,٤٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧٩,٠٠٠	٧٥,٤٠٠
مجموع الالتزامات		٨٤,٧٥٠	٨١,١٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٥٩٦,١٦٠	٥,٩٢٠,٧٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٦,٤٠٠	١٧٦,٩٨٦
صافي اصول الاوقاف	(٢٠)	٥,٨٢٤,١٠٦	١٤,٣٥٥,١٣٢
مجموع صافي الأصول		١٩,٤٢٦,٦٦٦	٢٠,٤٥٢,٩٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٩,٥١١,٤١٦	٢٠,٥٣٤,٠٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٣٩,١٥٦	-	-	٤٣٩,١٥٦	٦٨٦,٤٦٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٢,٠٨٤,١٣٦	-	٢,٠٨٤,١٣٦	٢,٠٣٨,٩٤٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٧٧,١٧٨	١٧٧,١٧٨	٢٠٢,٤٤٣
دعم منصة احسان (١٥)	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	-
تبرعات رسائل	-	-	-	-	٥٧٥
تبرعات الزكاة	-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	٣,٤٠٠
ايرادات ريع الاوقاف	٥٥٦,٢٤٩	-	-	٥٥٦,٢٤٩	٥١٤,٣٤٨
صافي الأصول المحررة من القيود					
تسويات على الاصول	٧,٦٥١,٣٣٢	-	(٧,٦٥١,٣٣٢)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٣٤٣,٠٩	(٢,٢٨٦,٢٢)	(١,٠٥٦,٨٧٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١١,٩٩٤,٤٣١	(١٧٠,٥٨٦)	(٨,٥٣١,٠٢٦)	٣,٢٩٢,٨١٩	٣,٦٥٨,١٧٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (١٦)	٣,٠٩٣,٥٧٤	-	-	٣,٠٩٣,٥٧٤	٢,٧٥٠,١٩٦
مصروفات الاوقاف	-	-	-	-	٩٣,٣٠٢
مصروفات الحوكمة	٥,٥٠٠	-	-	٥,٥٠٠	٤,٢٥٠
مساعادات منصة احسان (١٧)	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	٢١٦,٧٣٠
مصروفات جمع الأموال	٥١,٨١٥	-	-	٥١,٨١٥	٨٢,٨٩٥
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٤٠٤,٨٠٠	-	-	٤٠٤,٨٠٠	٣٩٩,٨٥٢
اهلاك اصول الاوقاف (١١)	٦٢٩,٧٥٧	-	-	٦٢٩,٧٥٧	٦١٣,٣٠٥
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٨)	١٠٣,٦١٣	-	-	١٠٣,٦١٣	١٠٣,١٧٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٣١٩,٠٥٩	-	-	٤,٣١٩,٠٥٩	٤,٢٦٣,٧٠٣
التغير في صافي الاصول	٧,٦٧٥,٣٧٢	(١٧٠,٥٨٦)	(٨,٥٣١,٠٢٦)	(١,٠٢٦,٢٤٠)	(٦٠٥,٥٢٨)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
٦,٦٣٩,٧٢٨	١٧٢,٧١٥	١٤,٢٤٥,٩٩١	٢١,٠٥٨,٤٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٨٤,١٧٦)	(١٣٠,٤٩٣)	١٠٩,١٤١	(٦٠٥,٥٢٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(١٣٤,٧٦٤)	١٣٤,٧٦٤	-	-	التحويل بين الأصول
٥,٩٢٠,٧٨٨	١٧٦,٩٨٦	١٤,٣٥٥,١٣٢	٢٠,٤٥٢,٩٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٦٧٥,٣٧٢	(١٧٠,٥٨٦)	(٨,٥٣١,٠٢٦)	(١,٠٢٦,٢٤٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٥٩٦,١٦٠	٦,٤٠٠	٥,٨٢٤,١٠٦	١٩,٤٢٦,٦٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٥,٥٢٨)	(١,٠٢٦,٢٤٠)	التغير في صافي الاصول
٦١٣,٣٠٥	٦٢٩,٧٥٧	اهلاك اصول الاوقاف
١٠٣,١٧٣	١٠٣,٦١٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٨٠٠	١٤,٢٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٢١,٧٥٠	(٢٧٨,٦٧٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١,٦٠٠	(١١٠,٦٥٧)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
(٣٢,٥٠٠)	-	مصروفات مستحقة
١٢٠,٨٥٠	(٣٨٩,٣٢٧)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٤٠٠)	(١٠,٦٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٤٥٠	(٣٩٩,٩٢٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٨,١٠١)	(٢٣١,٥٢٨)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٨,٨٩٥)	(١٢,٨٠٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠١,٥٦١)	(٣٢,٩٥٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١,٢٢٥,٥٠٠)	(٤٢٧,١١٥)	اضافات اصول الاوقاف
-	٤٢٧,١١٦	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٠٠٠	-	استثمارات طويلة الأجل
(١,٦٢٤,٠٥٧)	(٢٧٧,٢٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٥١٢,٦٠٧)	(٦٧٧,٢١٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٦٦٩,٩٦٦	٣,١٥٧,٣٥٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,١٥٧,٣٥٩	٢,٤٨٠,١٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالواديين، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٤)، بتاريخ ١٩/٥/١٤٤١هـ الموافق ١٤/١/٢٠٢٥م، مركزها الرئيسي: مركز الواديين - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية.

اهداف التي تمثلها الجمعية:

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ففي الاول من يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والأفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملزمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم 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.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

المباني	٥٪	الاثاث المكتبي	١٠٪
تحسينات مباني	٥٪	اجهزة كهربائية	١٥٪
السيارات	٢٠٪	اجهزة تكييف	١٥٪
لوحات اعلانية	١٠٪	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥٪
برامج حاسوبية	٢٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٦ 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 إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ 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 لمناقص اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل 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 الأجل

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ 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 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

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

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة: (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف 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 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 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 الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً 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.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات (يتبع)

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

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.

٣-١٠ صافي الأصول:

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

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة، او استثمارات وأصولا مالية، او أصولا ثابتة، او أصولا غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

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

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٦٧١,٧٧٣	١,٨٩٨,٨٠٢	مصرف الراجحي - العام - ح/٧٠٠٢
٦١٨	١١٩,٣٧٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح/٧٠١٠
٥	٥	مصرف الراجحي - دار اسماء بالبطح - ح/٤٣٢٢
١٠	-	مصرف الراجحي - دار صفية بال جبل - ح/٤٥٢٠
٣٠,٠٠٠	١,٣٠٠	مصرف الراجحي - دار عائشة - ح/٧٠٧٧
٢٠٥	٥٠	مصرف الراجحي - التبرعات - ح/٧٠٢٨
٨٠٣	٥٦	مصرف الراجحي - كفالة معلم - ح/٦٠٠٩
١٥٤,٤٩٧	١١٢,٥١٨	البنك الاهلي السعودي - العام - ح/٠١٠٠
١٠٦,٦٢٨	١١٨,٠٤٨	بنك البلاد - العام - ح/٠٠٠٩
٦٦,٩٧٤	٦٨,٩٢٧	بنك البلاد - ح/٠٠١٧
١٢٥,٨٤٦	١٥٦,٦٧٤	بنك البلاد - الوقف الخيري - ح/٠٠٢٥
-	١٠٠	مصرف الراجحي - دار ام سلمه
-	٢,٧٨٦	مصرف الراجحي - دار التقوى ح/٤٥١٢
-	١,٥٠٠	مصرف الراجحي - الزكاة ح/٧٨٨١
٣,١٥٧,٣٥٩	٢,٤٨٠,١٤٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١١٦,٦٦٧	٢٢٦,٦٦٧	ربيع اوقاف مستحق
-	٦٥٧	ارصده مدينة اخرى
١٣١,٦٦٧	٢٤٢,٣٢٤	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٦) استثمارات طويلة الاجل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	استثمار استراحة طبية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٣٨,١٠١	٣٦٩,٦٢٩	مبنى دار عائشة النسائية
١٣٨,١٠١	٣٦٩,٦٢٩	

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتبع)

السيارات	الاثاث المكتبي	تحسينات مباني	المباني	الاراضي	التكلفة
٧٧٩,٤٠٠	٥٤٠,١٢٣	١٢,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	٩,٨١٣	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٧٧٩,٤٠٠	٥٤٩,٩٣٦	١٢,٠٠٠	٩٨٤,٨٦٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٧٩,٣٨٨	٤٠٣,٥٧٣	٢,٧٠٠	٢٧٤,٩٤٠	-	الإهلاك المتراكم
-	٣٢,٧٥٧	٦٠٠	٤٩,٢٤٣	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	اهلاك السنة
٧٧٩,٣٨٨	٤٣٦,٣٣٠	٣,٣٠٠	٣٢٤,١٨٣	-	الإستبعادات خلال السنة
١٢	١١٣,٦٠٦	٨,٧٠٠	٦٦٠,٦٨٢	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢	١٣٦,٥٥٠	٩,٣٠٠	٧٠٩,٩٢٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

الاجمالي	اجهزة الحاسب الاي وملحقاتها	لوحات اعلانية	اجهزة تكييف	اجهزة كهربائية	التكلفة
٣,٢٦٥,٠٤٩	٢٥٣,٩٨٢	٩٦٠	٧٩,٤٧٧	١١٤,٢٤٢	الرصيد بداية السنة
١٢,٨٠٨	١,٧٤٥		-	١,٢٥٠	الاضافات خلال السنة
٣,٢٧٧,٨٥٧	٢٥٥,٧٢٧	٩٦٠	٧٩,٤٧٧	١١٥,٤٩٢	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٤٣,٥٨٩	٢٣٢,٤٠٦	٧٨٤	٥٤,٦٠٧	٩٥,١٩١	الإهلاك المتراكم
١٠٣,٦١٣	٨,٣٨٠	٩٦	٧,١٤٢	٥,٣٩٥	الرصيد بداية السنة
١,٩٤٧,٢٠٢	٢٤٠,٧٨٦	٨٨٠	٦١,٧٤٩	١٠٠,٥٨٦	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١,٣٣٠,٦٥٥	١٤,٩٤١	٨٠	١٧,٧٢٨	١٤,٩٠٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٤٢١,٤٦٠	٢١,٥٧٦	١٧٦	٢٤,٨٧٠	١٩,٠٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي		الاجمالي	برامج حاسوبية
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة		٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٣٣,٥٠٠	٣٣,٥٠٠
الاطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة		٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩
الرصيد في نهاية السنة		٣٣,٤٩٩	٣٣,٤٩٩
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١	١
(١٠) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
مباني		٤٠١,١٥٩	٧,٠٠٠
		٤٠١,١٥٩	٧,٠٠٠

(١١) أصول الاوقاف - بالصافي			الاجمالي	المباني	الاراضي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة			١٩,٩٠٠,٥٩٣	١٢,٢٦٦,٠٩٣	٧,٦٣٤,٥٠٠
الاضافات خلال السنة			٤٢٧,١١٥	٣٩٤,٨٦٥	٣٢,٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة			٢٠,٣٢٧,٧٠٨	١٢,٦٦٠,٩٥٨	٧,٦٦٦,٧٥٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة			٤,٦٧٦,٢٨٤	٤,٦٧٦,٢٨٤	-
أهلاك السنة			٦٢٩,٧٥٧	٦٢٩,٧٥٧	-
الرصيد في نهاية السنة			٥,٣٠٦,٠٤١	٥,٣٠٦,٠٤١	-
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٥,٠٢١,٦٦٧	٧,٣٥٤,٩١٧	٧,٦٦٦,٧٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			١٥,٢٢٤,٣٠٩	٧,٥٨٩,٨٠٩	٧,٦٣٤,٥٠٠

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

		(١٢) مصروفات مستحقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
		(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الرصيد في بداية السنة
٧٤,٠٠٠	٧٥,٤٠٠	المكون خلال السنة
١٠,٨٠٠	١٤,٢٠٠	المسدد خلال السنة
(٩,٤٠٠)	(١٠,٦٠٠)	الرصيد في نهاية السنة
٧٥,٤٠٠	٧٩,٠٠٠	
		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
١,٩٣٠,٦٤٧	٢,٠٨٤,١٣٦	اخرى
١٠٨,٣٠٢	-	
٢,٠٣٨,٩٤٩	٢,٠٨٤,١٣٦	
		(١٥) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	برنامج الماهر بالقرآن
١٠٠,٠٠٠	-	كفالة الحلقات
٨٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تصحيح التلاوة والتلقين
٣٠,٠٠٠	-	
٢١٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢,٠٦٠,٦٨١	٢,٦٧٠,٤٢٠	دور وحلقات تحفيظ القرآن
٣٥٦,٣٧٤	٣٩٣,١٢٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٨١,٦٠٠	-	الإيجارات
١٣٩,٢٠٠	-	تجديد إقامات
٧٣,٢٦٨	-	التأمين الطبي
٨,٧٣٩	٥,٩٣٧	ضيافة ونظافة
-	٢١,٧٩٣	المنافع والخدمات والتأمين
٤,٢٧٥	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٥٨٥	-	مصاريف التأمين
٣,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
١١٠	-	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
١,٨٣٤	٨٧٥	أدوات مستهلكة
١٠,٣١٥	١,٤٢٣	صيانة واصلاح
٣,٥٠١	-	كهرباء ومياه
١,٧١٤	-	هاتف وبريد وانترنت
٢,٧٥٠,١٩٦	٣,٠٩٣,٥٧٤	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
١٠١,٤٣٠	-	برنامج الماهر بالقرآن
٨٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	كفالة الحلقات
٣٠,٣٠٠	-	تصحيح التلاوة والتلقين
٢١٦,٧٣٠	٣٠,٠٠٠	

(١٨) المصروفات العمومية والادارية		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٤٢,٦٩٥	٢٣٠,٧٤٧	
التأمينات الاجتماعية	٧١,٨٧٩	٦٦,٥٨٤	
مستلزمات مكتبية مطبوعات	١٧,٠٨٧	١٥,٦٣٧	
بريد وبرق وهاتف وانترنت	١٠,٢٦٤	٩,٥٩٠	
صيانة وإصلاح	٣,١٧٨	٢٠,١٣٩	
ضيافة ونظافة	٥,٨٣٠	٥,٥١٠	
وقود ومحروقات	-	١٢,٧٩١	
رسوم واشتراكات	١٥,١٦٠	١٢,٣١٥	
اتعاب مهنية واستشارات	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
مستهلكات	٣٠	٤٥٩	
الدعاية والاعلان	٨,٠٠٠	-	
مكافأة نهاية الخدمة	١٤,٢٠٠	١١,٩٠٠	
غرامات ومخالفات	٨٢٥	١٥٠	
عينات وهدايا	١,٠٧٥	-	
رسوم بنكية	٧,٨٥٨	٨,٢٨٠	
صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	١٢٠	-	
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٤٩٩	-	
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٣٥٠	-	
	٤٠٤,٨٠٠	٣٩٩,٨٥٢	

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

(١٩) صافي الاصول المقيدة				
١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٧١,٢١٥	٢,١١٤,١٣٦	٢,٢٨٥,٣٥١	-	دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٨٧١	-	٨٧١	-	اخرى
٤,٩٠٠	١,٥٠٠	-	٦,٤٠٠	الزكاة
١٧٦,٩٨٦	٢,١١٥,٦٣٦	٢,٢٨٦,٢٢٢	٦,٤٠٠	
(٢٠) صافي اصول الاوقاف				
١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤,٣٥٥,١٣٢	١٧٧,١٧٨	(١,٠٥٦,٨٧٢)	٥,٨٢٤,١٠٦	التبرعات النقدية اوقاف
١٤,٣٥٥,١٣٢	١٧٧,١٧٨	(١,٠٥٦,٨٧٢)	٥,٨٢٤,١٠٦	

(٢١) عام
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م.