

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٠) 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 وآداب 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 للأنحة 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 تعترض 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 أهدافنا 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 جوهرية 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

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 جوهرية 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 جوهرية، 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





في ٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ ابريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١٠,٢٠٠	٠	١٠,٢٠٠	١٢,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥٦٤,٢٩٥	٠	٥٦٤,٢٩٥	٨٨٩,٩٣٧
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١٠٤,٩٨٧	١٠٤,٩٨٧	٥٩٧,٩٩٥
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٦٤,١٢١	١٦٤,١٢١	٩١,٨٧١
إيرادات تأجير	٦٨٨,٤٣٦	٠	٦٨٨,٤٣٦	٥٤٦,١٦٤
الاستقطاعات "الأوامر المستديرة"	١٧٦,٣٤٧	٠	١٧٦,٣٤٧	
إيرادات أخرى	٠	٠	٠	٢,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٤٣٩,٢٧٨	٢٦٩,١٠٨	١,٧٠٨,٣٨٦	٢,١٤٠,٠٦٧
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	٠	١٦٤,١٢١	١٦٤,١٢١	٩١,٨٧١
مصاريف أنشطة غير مقيدة - نقدية		٠	٠	١,١٣٩,٩٠٩
مصاريف جمع الأموال	٢٥,٩٧٠		٢٥,٩٧٠	١١٢,٢٧٦
مصاريف الاستثمار	٤٨,٠٠٥		٤٨,٠٠٥	٦٨,١٣٩
مصاريف الأنشطة	١,٦١٢,٩٧١		١,٦١٢,٩٧١	٤٢٣,٩٧١
المصاريف العمومية والإدارية	٨٣,٠٩١	٠	٨٣,٠٩١	١٩٢,١٠٩
إهلاك الأصول الإستثمارية	٣٩٧,٢٥٢	٠	٣٩٧,٢٥٢	٣٩٧,٠٧٤
إهلاك الأصول الثابتة	١٠٥,٣١٠	٠	١٠٥,٣١٠	١٠٩,٥٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٧٢,٥٩٩	١٦٤,١٢١	٢,٤٣٦,٧٢٠	٢,٥٣٤,٩١٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٣٣,٣٢١)	١٠٤,٩٨٧	(٧٢٨,٣٣٤)	(٣٩٤,٨٤٨)
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	(٢٦٩,٤٥٥)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	(٢٦٩,٤٥٥)
التغير في صافي الأصول	(٨٣٣,٣٢١)	١٠٤,٩٨٧	(٧٢٨,٣٣٤)	(٦٦٤,٣٠٣)
صافي الأصول في بداية السنة	١٣,١١٤,٣٦٥	٩٨٢,٢٠٧	١٤,٠٩٦,٥٧٢	١٤,٧٦٠,٨٧٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٢,٢٨١,٠٤٤	١,٠٨٧,١٩٤	١٣,٣٦٨,٢٣٨	١٤,٠٩٦,٥٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافى الأصول المقيدة	صافى الأصول الغير مقيدة	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
		(بالريالات السعودية)	
١٤,٧٦٠,٨٧٥	٤٠٩,٢١٢	١٤,٣٥١,٦٦٣	
(٦٦٤,٣٠٣)	٥٧٢,٩٩٥	(١,٢٣٧,٢٩٨)	التغير الشامل فى صافى الأصول
١٤,٠٩٦,٥٧٢	٩٨٢,٢٠٧	١٣,١١٤,٣٦٥	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٧٢٨,٣٣٤)	١٠٤,٩٨٧	(٨٣٣,٣٢١)	التغير الشامل فى صافى الأصول
١٣,٣٦٨,٢٣٨	١,٠٨٧,١٩٤	١٢,٢٨١,٠٤٤	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٦٤,٣٠٣)	(٧٢٨,٣٣٤)	التغير في صافي الأصول
٣٩٧,٠٧٤	٣٩٧,٢٥٢	إهلاك الأصول الإستثمارية
١٠٩,٥٦٦	١٠٥,٣١٠	إهلاك الأصول الثابتة
٠	(٩,٢٥٧)	إستبعاد مجمع أصول ثابتة
٢٥,٥٣٩	١٠,٣٤٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١٣٢,١٢٤)</u>	<u>(٢٢٤,٦٨٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٩١,٢٢٠	٣,١٨٤	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١٥٠,٧٢٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٠٦٢)	٠	المسدد - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٥٤,٠٣٤</u>	<u>٧٠,٧٧٧-</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,١٨٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢٠,٠٠٠)	إضافات أصول إستثمارية
٠	١٠,٨٠٠	إستبعاد أصول ثابتة
<u>(٦,١٨٠)</u>	<u>(٩,٢٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤٧,٨٥٤	(٧٩,٩٧٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٦٨,٢٨٩	٩١٦,١٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩١٦,١٤٣</u>	<u>٨٣٦,١٦٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>بند غير نقدي</u>
<u>٢,٦٠٦,٨٦٥</u>	<u>٢,٦٠٦,٨٦٥</u>	تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول إستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - 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 الكريم بحداد بني مالك

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

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

أهداف الجمعية

منظمة غير ربحية تعنى بتعليم كتاب الله و تساهم في تعزيز القيم الإسلامية والوطنية لكافة شرائح المجتمع في بيئات تعليمية وتربوية جاذبة من خلال فريق متميز وعمل مؤسسي .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

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 اثني 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 الكريم بحداد بنى مالك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 كغير 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 بداية 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 تؤديه 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - 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 مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً 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 ومعداتاتها 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 الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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، طبقا 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 الإستخدام 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 يتلقني 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 إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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 الكريم بحداد بنى مالك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - 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 إشتمال 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 للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٩١٦,١٤٣	٨٣٦,١٦٦
<u>٩١٦,١٤٣</u>	<u>٨٣٦,١٦٦</u>

(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ضريبة القيمة المضافة

إيرادات إيجارات مستحقة

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤٧,١٦٢	٥٥,٢٥٣
٩٥,٥٤١	٨٤,٢٦٦
<u>١٤٢,٧٠٣</u>	<u>١٣٩,٥١٩</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي أصول الاستثمارات - بالتكلفة									
صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البير ان
٥,٠١٥,٤٤٠	٥,٠١٥,٤٤٠	.	.	.	٥,٠١٥,٤٤٠	.	.	٥,٠١٥,٤٤٠	أراضي
٦,٣٥٧,٨٦٦	٥,٩٦٠,٦١٤	.	٣,٩٣٩,٢٣٦	٣,٥٤١,٩٨٤	٩,٨٩٩,٨٥٠	.	.	٩,٨٩٩,٨٥٠	المباني
١,٥٤٣	.	٩,٢٥٧	.	٩,٢٥٧	.	١٠,٨٠٠	.	١٠,٨٠٠	مباني خشبية وهناجر
.	٢٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	تحسينات مباني
١١,٣٧٤,٨٤٩	١٠,٩٩٦,٠٥٤	٩,٢٥٧	٣,٩٣٩,٢٣٦	٣,٥٥١,٢٤١	١٤,٩٣٥,٢٩٠	١٠,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤,٩٢٦,٠٩٠	الإجمالي

(٧) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البير ان
١,٥١٢,١٥٠	١,٥١٢,١٥٠	.	.	.	١,٥١٢,١٥٠	.	.	١,٥١٢,١٥٠	أرض المسجد
١	١	.	٩٤,٨٣١	٩٤,٨٣١	٩٤,٨٣٢	.	.	٩٤,٨٣٢	أجهزة وحاسبات
٥٩,٧٥٥	٦,٧٥٨	.	٣٤٦,٥٥٨	٢٩٣,٥٦١	٣٥٣,٣١٦	.	.	٣٥٣,٣١٦	أجهزة كهربائية
١	١	.	١٦٤,٩٩٩	١٦٤,٩٩٩	١٦٥,٠٠٠	.	.	١٦٥,٠٠٠	السيارات
٢٥٤,٢٠١	٢٠١,٨٨٨	.	٣٢١,٢٤٢	٢٦٨,٩٢٩	٥٢٣,١٣٠	.	.	٥٢٣,١٣٠	الأثاث المكتبي
١,٨٢٦,١٠٨	١,٧٢٠,٧٩٨	.	٩٢٧,٦٣٠	٨٢٢,٣٢٠	٢,٦٤٨,٤٢٨	.	.	٢,٦٤٨,٤٢٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بنى مالك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠	١٤١,٥٢١	رواتب مستحقة
٠	٩,٢٠٨	تأمينات مستحقة
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٨	ذمم ورثة محمد هديس المالكي - إيجار القسم النسائي
<u>٢٨,٥٧٩</u>	<u>١٧٩,٣٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١١٤,١٧٥	١٣٤,٦٥٢	رصيد المخصص أول العام
٢٥,٥٣٩	١٠,٣٤٠	تعزير المخصص خلال العام
٥,٠٦٢		تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٣٤,٦٥٢</u>	<u>١٤٤,٩٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٤,٤٠٠	٠	دعم دور وحلقات التحفيظ من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٥٢٣,٥٩٥	١٠٤,٩٨٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أخرى
<u>٥٩٧,٩٩٥</u>	<u>١٠٤,٩٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بني مالك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٦٠,١٣٨	٦٦,٤٢٥	مصاريف حكومية
٢٩,٥٩٥	٦٦,٥٢٨	تأمينات اجتماعية
١٠٤,٤٠٦	٢٢٧,١١٣	مكافئات وحوافز اخرى
٧,١٠٠	٦,٨٠٠	التامين الطبي
٠	٩٨٧,٤٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	١٣٢,٢٣٠	تعويض نهاية الخدمة
٠	١٠,٨٢٧	اشتراكات وتصديقات
٥,٩٧١	٢١,٥٩١	أدوات مكتبة ومطبوعات
١,٧٨٥	١,٧٦٩	هاتف
	١٢,٦٠٤	ضيافة
٦٣٠	٣٥٩	مستلزمات مطبخ
٥٢٥	٠	الوقود المحروقات
٣,٧٥٢	٥,١٨٢	صيانة وإصلاح المباني
٩,٤٧٥	٠	صيانة وإصلاح السيارات
٦٣٠	١,٠٧٠	صيانة الحاسب الالى
٨,١٥٠	١٦,٢٧١	كهرباء ومياه
٣٠,٧٦٠	٠	مصاريف التدريب التأهيل
٢٨,٩٥٥	٣١,٥٩٠	أجور تحميل وتنزيل
١٣٢,٠٩٩	٢٥,١٨٨	الدعاية والاعلان
<u>٤٢٣,٩٧١</u>	<u>١,٦١٢,٩٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بحداد بلى مالت
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية : -</u>
٢٨,٨٠٥	٠	تأمينات اجتماعية
٦,٨٨٠	٥,١٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣,٣٢٢	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢٥,٥٣٩	٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٤٠٠	٣,١٩٧	مستلزمات مكتبية
١,٠٨٣	١,٨٨٠	الوقود والمحروقات
٣,٥٣٢	٠	مطبوعات
١,٤٥٤	٦,٦٨٥	مواد التنظيف
٦,١٩٦	٧,٢٧٢	مستلزمات المطبخ
٠	٥٤٣	مصاريف أخرى
٢٠,٨١١	٢٠,٩٨٧	صيانة وإصلاح -المباني
٤,٠٠٠	١,٣٤٠	صيانة الات ومعدات حاويات ومقطورات
١١,٨٧٥	٣,٥٦٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٧٠٠	٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٢٠,٩٢٤	٩,٠٣٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١١,٤٣٧	١٣,٧٩٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٣٧٥	٠	مصاريف التأمين
١٧,٥٠٠	٦,٤٥٠	مصاريف استشارات
٤,٠٠٠	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٠,٢٨٩	٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٨٧	٣٧٢	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٦٠٠	٢,٨٢٣	اشتراكات وتصدقات
<u>١٩٢,١٠٩</u>	<u>٨٣,٠٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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