

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) ("القواعد") المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

لفت انتباه:

نلفت الانتباه إلى أن رصيد صافي الأصول الغير مقيدة مدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

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

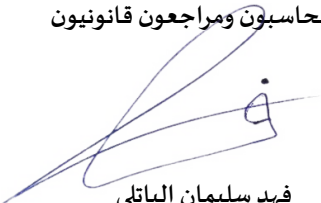
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض: ٠٧ شوال ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٦ مارس ٢٠٢٦م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦٣,٨٤٧	٢١٥,٧٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
١٦٢,٢٣٥	١٢٨,١٦٥	(٥)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٥٢٦,٠٨٢	٣٤٣,٨٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٠٣٨,٥٤٥	١,٧٩٠,٨١١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٠٣٨,٥٤٥	١,٧٩٠,٨١١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤٨٧,١٣٤	١,١٣٤,٦٩٥	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٤٨٧,١٣٤	١,١٣٤,٦٩٥		مجموع أصول الأوقاف
٣,٠٥١,٧٦١	٣,٢٦٩,٤٠٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٧٤,٢١٣	٢٩٤,٦١٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٤,٢١٣	٢٩٤,٦١٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٢,٧٣٤	(٧٢٩,٥٧٦)		صافي الأصول غير المقيدة
١٩٦,٩٠٠	-	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٥٧,٩١٤	٣,٧٠٤,٣٦٥	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
٢,٧٧٧,٥٤٨	٢,٩٧٤,٧٨٩		مجموع صافي الأصول
٣,٠٥١,٧٦١	٣,٢٦٩,٤٠٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) 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	الأوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٤٤٦,٠١٦	-	-	٤٤٦,٠١٦	٣٤٧,٤٤٢
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٣٦٨,١٣٠	-	٣٦٨,١٣٠	٧١٩,١٠٠
تبرعات ايجار الوقف	-	-	١,١٤٦,٤٥١	١,١٤٦,٤٥١	٤٤٣,٩٠٢
التبرعات العينية - أصول الأوقاف	-	٤٨,٠٣٠	-	٤٨,٠٣٠	-
تبرعات الزكاة	-	-	-	-	٦,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد	٦١٣,٠٦٠	(٦١٣,٠٦٠)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١,٠٥٩,٠٧٦	(١٩٦,٩٠٠)	١,١٤٦,٤٥١	٢,٠٠٨,٦٢٧	١,٥١٦,٤٤٤
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٠)	(١,٣١٨,٢٩٩)	-	-	(١,٣١٨,٢٩٩)	(١,٣١٨,٢٩٩)
مساعداة الزكاة	(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١١)	(١٢٦,٣٢١)	-	-	(١٢٦,٣٢١)	(١٢٦,٣٢١)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	(٢٩٨,٣٥٩)	-	-	(٢٩٨,٣٥٩)	(٢٩٨,٣٥٩)
إهلاك أصول الأوقاف (٧)	(٥٨,٤٠٧)	-	-	(٥٨,٤٠٧)	(٥٨,٤٠٧)
إجمالي المصروفات	(١,٨١١,٣٨٦)	-	-	(١,٨١١,٣٨٦)	(١,٨١١,٣٨٦)
التغير في صافي الأصول	(٧٥٢,٣١٠)	(١٩٦,٩٠٠)	١,١٤٦,٤٥١	١٩٧,٢٤١	(١٥٨,٣٠٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	التغير في صافي الأصول
٢,٩٣٥,٨٥١	٢,١١٤,٠١٢	-	٨٢١,٨٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١٥٨,٣٠٣)	٤٤٣,٩٠٢	١٩٦,٩٠٠	(٧٩٩,١٠٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٧٧٧,٥٤٨	٢,٥٥٧,٩١٤	١٩٦,٩٠٠	٢٢,٧٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٩٧,٢٤١	١,١٤٦,٤٥١	(١٩٦,٩٠٠)	(٧٥٢,٣١٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٩٧٤,٧٨٩	٣,٧٠٤,٣٦٥	-	(٧٢٩,٥٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٨,٣٠٣)	١٩٧,٢٤١	التغير في صافي الأصول
٢١٩,٩٩٤	٢٩٨,٣٥٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٩٦٤	٥٨,٤٠٧	إهلاك أصول الأوقاف
٩٦,٣٨٣	٢٠,٤٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(٤٨,٠٣٠)	التبرعات العينية - أصول الأوقاف
١٧٠,٠٣٨	٥٢٦,٣٧٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٠٩,١٦٥	٣٤,٠٧٠	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(٥,٤٦٣)	-	مصروفات مستحقة
٢٧٣,٧٤٠	٥٦٠,٤٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٣,٦٦٠)	(٥٠,٦٢٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦٥٧,٩٣٨)	إضافات أصول الأوقاف
(٢٦٣,٦٦٠)	(٧٠٨,٥٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٨٠	(١٤٨,١١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٥٣,٧٦٧	٣٦٣,٨٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٦٣,٨٤٧	٢١٥,٧٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢١)، وتاريخ ١٩/٣/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢١ م، المركز الرئيسي:- ضرماء - الرياض - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء، برقم تسجيل (١١١٠١٠٠٦٨٤)، بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٤ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١- وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.

- تحفيظ القرآن الكريم.

- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.

- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

٢,١- السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢-٢ أسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١- النقدية وما في حكمها:

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

٣,٢- الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣,٣- الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل 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	٤٪	أجهزة كهربائية والتدفئة والتبريد	١٥٪
سيارات	٢٠٪	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥٪
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥٪	أثاث ومفروشات	١٠٪
خزائن حديدية	٢,٥٪		

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.

٣,٤- اصول الاوقاف:

يتم فصل اصول 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. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,٥- المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

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

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

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم 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 بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣,٧- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع 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

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

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

٣،١٠- قائمة الانشطة:

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

أ- اعتراف 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 طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١٠- قائمة الأنشطة:

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات:

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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 أو 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، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه)

٣,١١ - صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

٣,١٣ - التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الصندوق		٢,٣٦٩	-
مصرف الراجحي عام ح/٣٣٣٨		٢١٣,٣٦٢	٣٦٣,٨٤٧
		٢١٥,٧٣١	٣٦٣,٨٤٧
(٥) ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
العهد		١,٧١٢	١,٧١٢
السلف		٤٠,٠٦٤	١٨,٩٥٠
إيرادات مستحقة		٨٦,٣٨٩	١٤١,٥٧٣
		١٢٨,١٦٥	١٦٢,٢٣٥

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (يتبعه)

الأراضي	المباني	السيارات	اجهزة كهربائية والتدفئة والتبريد	خزائن حديدية	التكلفة
١,٥٠٣,٢٠٠	٤,١٨٩,٤٠٩	٩٣٣,٢٥٠	٣٨٩,٥١٧	٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	٤٩,٥٠٠	-	اضافات خلال السنة
١,٥٠٣,٢٠٠	٤,١٨٩,٤٠٩	٩٣٣,٢٥٠	٤٣٩,٠١٧	٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	٣,٧٩١,٦٣١	٩٣٣,٢٤٩	٣٣١,٠٤٩	٤,٩٩٩	الإهلاك المتراكم
-	١٦٧,٥٧٦	-	٦٢,٧٥٨	-	الرصيد بداية السنة
-	٣,٩٥٩,٢٠٧	٩٣٣,٢٤٩	٣٩٣,٨٠٧	٤,٩٩٩	أهلاك السنة
-					الرصيد في نهاية السنة
١,٥٠٣,٢٠٠	٢٣٠,٢٠٢	١	٤٥,٢١٠	١	القيمة الدفترية
١,٥٠٣,٢٠٠	٣٩٧,٧٧٨	١	٥٨,٤٦٨	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)

التكلفة	كمبيوتر وطابعات	أثاث ومفروشات	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	٤٧,١٥٠	٩٤٠,١٣٥	٨,٩٧٥	٢,٣٥٠	٨,٠١٨,٩٨٦	٧,٧٥٥,٣٢٦
الاضافات خلال السنة	١,١٢٥	-	-	-	٥٠,٦٢٥	٢٦٣,٦٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٨,٢٧٥	٩٤٠,١٣٥	٨,٩٧٥	٢,٣٥٠	٨,٠٦٩,٦١١	٨,٠١٨,٩٨٦
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد بداية السنة	٢٦,٤٤٦	٨٩١,٣٧٣	١,٣٠٢	٣٩٢	٥,٩٨٠,٤٤١	٥,٧٦٠,٤٤٧
اهلاك السنة	١٦,٣٩٠	٤٨,٧٦١	٢,٥٢١	٣٥٣	٢٩٨,٣٥٩	٢١٩,٩٩٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٢,٨٣٦	٩٤٠,١٣٤	٣,٨٢٣	٧٤٥	٦,٢٧٨,٨٠٠	٥,٩٨٠,٤٤١
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٤٣٩	١	٥,١٥٢	١,٦٠٥	١,٧٩٠,٨١١	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠,٧٠٤	٤٨,٧٦٢	٧,٦٧٣	١,٩٥٨	-	٢,٠٣٨,٥٤٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) أصول الأوقاف - بالصافي	الأراضي	المباني	مشروعات تحت التنفيذ مشروع الوقف الخيري	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة					
الرصيد بداية السنة	٢٠٠,٠٠٠	١,٤٦٠,١٦٩	٢٠٠,٠٠٠	١,٨٦٠,١٦٩	١,٨٦٠,١٦٩
الإضافات خلال السنة	-	-	٧٠٥,٩٦٨	٧٠٥,٩٦٨	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٠,٠٠٠	١,٤٦٠,١٦٩	٩٠٥,٩٦٨	٢,٥٦٦,١٣٧	١,٨٦٠,١٦٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	١,٣٧٣,٠٣٥	-	١,٣٧٣,٠٣٥	١,٣٦١,٠٧١
اهلاك السنة	-	٥٨,٤٠٧	-	٥٨,٤٠٧	١١,٩٦٤
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٤٣١,٤٤٢	-	١,٤٣١,٤٤٢	١,٣٧٣,٠٣٥
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٢٧	٩٠٥,٩٦٨	١,١٣٤,٦٩٥	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٠,٠٠٠	٨٧,١٣٤	٢٠٠,٠٠٠	-	٤٨٧,١٣٤

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	٢٧٤,٢١٣	١٧٧,٨٣٠
المكون خلال السنة	٢٠,٤٠٠	٩٦,٣٨٣
الرصيد نهاية السنة	٢٩٤,٦١٣	٢٧٤,٢١٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٩٨,٠٠٠	٣,٦٠٠	كفالات
٨٦,٠٠٠	١٧٤,٥٠٠	دعم دور وحلقات تحفيظ القرآن
٤٣٥,١٠٠	١١٠,٠٣٠	تبرعات نقدية أخرى
-	٨٠,٠٠٠	برامج موسمية
٧١٩,١٠٠	٣٦٨,١٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٦٥١,٨٠٧	٦٩٣,٣١٧	رواتب وأجور وما في حكمهما
١٠,٦٦٨	٢١,٩٤١	التأمينات الاجتماعية
٢٧,٠٠٠	-	بدلات
٢,٨٠٠	٧,٤٩٥	العمل الإضافي
-	١٦,١٠٠	برامج موسمية
٧,٥٠٠	٨٠٠	بدلات أخرى
-	٥٥٤	العينات والهدايا
٦٩,٦٧٠	٢٢٦,٨٦٠	مكافئات وحوافز أخرى
-	٤٩,٠٠٠	مكافئات وحوافز موسمية
١٦,٥٤٨	١,٦٨٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٧,٦١٥	١٣,٢٢٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٧,٣٠٠	٦,٢٦٦	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٥,٦٩٨	-	اشتراكات وتصديقات
١,٩٦٥	١٨,٧٩٨	مصروفات حكومية ورسوم
١٣,٤٦٢	٩,١٠٨	ضيافة ونظافة
٢٦,٤٦٣	٢٩,٠٣٥	كهرباء ومياه
٤٦٠	٧,٩٠٧	صيانة وإصلاح
١٠٠	-	مصروفات ومستهلكات أخرى
٨,٠٠٠	-	تكاليف تسويقية - أخرى
٩٦,٣٨٣	٢٠,٤٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩٩,٥٧٠	١٨٤,٤٠٤	مصروفات تشغيلية أخرى
١,٠٠٠	١٠,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات - رسوم مهنية
٢٢٦,٠٠٠	٩٠٠	دعاية وإعلان
٢,٢٥٠	-	تذاكر سفر
١,٠٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل وشحن
١,٢٩٣,٢٥٩	١,٣١٨,٢٩٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٠	-	العمل الإضافي
٣٥,٦٤١	٢,٢٠٨	التأمينات الاجتماعية
	٢٥٠	العينات والهدايا
٤١,٢١٨	١٨,١٥٠	صيانة واصلاح
٢,٦٨٩	-	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
٤٤,٦٢٥	٣٣,٣٩٠	رسوم حكومية واشتراكات
-	٧٠٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٣,٠٤٦	مصاريف كهرباء ومياه
-	٥,٠٠٠	ضيافة ونظافة
-	٥٠٠	مصاريف الدعاية واعلان
-	٢٣,٩٩١	التأمين الطبي
-	٤,٠٠٠	تذاكر سفر
-	١,٣٨٠	التأمين
١٤,٨٥٧	٣٣,٦٩٨	مصاريف أخرى
١,١٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١٤٠,٥٣٠	١٢٦,٣٢١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ضرماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(١٢) صافي الاصول المقيدة			
تبرع كفالة راتب المعلم أشرف حمزة ١	-	٣,٦٠٠	(٣,٦٠٠)
تبرعات جوائز الختمة من فيصل الراجحي	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)
تبرع لصالح الدورة الصيف ١٤٤٧ هـ منصور صالح الخربوش	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
تبرع لصالح الدورة الصيفية الثانية ١٤٤٧ - ٤٦ باسم والدته سارة عبد الله ٤ السيارى	-	٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)
قيمة مكيفات شباك ٥	-	٤,٨٠٠	(٤,٨٠٠)
تبرع لمشروع الرابع بلاك ٦	-	٧,٥٠٠	(٧,٥٠٠)
ترميم دار الشقائق ٧	-	١٠,٥٣٠	(١٠,٥٣٠)
تبرع للمكيفات ٨	-	٤٩,٥٠٠	(٤٩,٥٠٠)
تبرع لصالح المشروع السكنى	١٩٦,٩٠٠	-	(١٩٦,٩٠٠)
تبرع لمشروع الرابع ٩	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)
تبرع لمشروع الربع ١٠	-	٢,٧٠٠	(٢,٧٠٠)
توريد حديد سقف الدور الأرضي لوقف الرابع ١١	-	١٤,٠٣٠	(١٤,٠٣٠)
تبرع حديد لسقف الدور الأرضي لوقف الرابع ١٢	-	٣٤,٠٠٠	(٣٤,٠٠٠)
دعم للحلقات التحفيظ ١٣	-	٥٠٠	(٥٠٠)
دعم للحلقات التحفيظ ١٤	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)
تبرع للحلقات ١٥	-	١,٥٠٠	(١,٥٠٠)
دعم لحلقات التحفيظ ١٦	-	٤,٥٠٠	(٤,٥٠٠)
دعم لحلقات التحفيظ ١٧	-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)
ايراد لصالح حلقات التحفيظ ١٨	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
دعم مسابقة نورة السليم ١٩	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
تبرع من مؤسسة سليمان الراجحي ٢٠	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)
تبرعات دعم حلقات مسجد ال نوح ٢١	-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)
دعم حلقات البنين ٢٢	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)
دعم حلقات البنات ٢٣	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)
	١٩٦,٩٠٠	٤١٦,١٦٠	(٦١٣,٠٦٠)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(١٣) صافي اصول اوقاف			
اصول اوقاف	٢,٥٥٧,٩١٤	١,١٤٦,٤٥١	٣,٧٠٤,٣٦٥
	٢,٥٥٧,٩١٤	١,١٤٦,٤٥١	٣,٧٠٤,٣٦٥

(١٤) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٥) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(١٦) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٢٤,١٤٩ ريال سعودي.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٦ م .