

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)") 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 (١٩) 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 الانبثات 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 وفينا 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 ٣٠ يناير 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 تحريف 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.

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 الجوهرية 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 العريفي
ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ (٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
عسير، المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)
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)	١,٨٧٨,٧٩٤	١,٢٥١,٧٧٠
أرصده مدينة اخري	(٥)	١٣,١١٦	١٥,٥٢٥
إيرادات مستحقة	(٦)	٥,٦٠٠	١,٣٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٨٩٧,٥١٠	١,٢٦٨,٥٩٥
الأصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ، اوقاف		٥,٥٤٤,٢٧٤	٥,٤٧٧,٥٠٥
أصول الاوقاف - بالصافي	(٧)	٩٩٩,٣٧٧	١,٠٣٧,٤١٨
مجموع الاصول الاوقاف		٦,٥٤٣,٦٥١	٦,٥١٤,٩٢٣
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨)	٥,٣٦٠,٨٤٧	٥,٤٣٨,٦٣٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٥,٣٦٠,٨٤٧	٥,٤٣٨,٦٣٣
إجمالي الأصول		١٣,٨٠٢,٠٠٨	١٣,٢٢٢,١٥١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٩)	١٣٥,٨٥٠	١٣٥,٨٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٣٥,٨٥٠	١٣٥,٨٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٤٩,٢٩٥	١٥٤,٣٤٧
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٤٩,٢٩٥	١٥٤,٣٤٧
اجمالي الالتزامات		٢٨٥,١٤٥	٢٩٠,١٩٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٥٧٠,٧٢١	٧,١٧١,١٢٧
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١٥٠,٩٠٠	٤٢٨,١٦٧
صافي أصول الأوقاف		٥,٨٢٠,١٤٢	٥,٣٣٢,٦٦٠
مجموع صافي الأصول		١٣,٥١٦,٨٦٣	١٢,٩٣١,٩٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣,٨٠٢,٠٠٨	١٣,٢٢٢,١٥١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٥٤٧,٢١٥	-	-	٥٤٧,٢١٥	٥٥٦,٩٠٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١٦٥,١٨٠	-	١٦٥,١٨٠	٦١,٨٠٠
تبرعات وقف بر الوالدين	-	-	٤٨٧,٤٨٢	٤٨٧,٤٨٢	٣٣٦,٠٠٠
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (١٢)	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٧٦,٨٠٠
ايراد ايجارات (١٣)	٣٠٤,٩٠٠	-	-	٣٠٤,٩٠٠	٢٥٥,٤٥٠
تبرعات منصة احسان (١٤)	-	٢٢٣,٢٠٠	-	٢٢٣,٢٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
منصة تبرع	٧٩,٩٥٩	-	-	٧٩,٩٥٩	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٣٣,٥٠٠
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٧٠٠,٦٤٧	(٧٠٠,٦٤٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف	١,٦٣٢,٧٢١	(٢٧٧,٢٦٧)	٤٨٧,٤٨٢	١,٨٤٢,٩٣٦	١,٥٧٦,٦٨٨
المصروفات					
مصروفات كتيان المسك	-	-	-	-	١,٢٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان) (١٥)	١٩٨,٣٠٠	-	-	١٩٨,٣٠٠	-
مصروفات الأنشطة (١٦)	٨٢٩,٢٧٦	-	-	٨٢٩,٢٧٦	٩١٠,٥٢٩
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	١٠٦,٥١١	-	-	١٠٦,٥١١	١٨٢,٨٨٦
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	٣٨,٠٤١	-	-	٣٨,٠٤١	٣٨,٠٤١
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٨)	٨٥,٨٩٩	-	-	٨٥,٨٩٩	٨٥,٨٩٩
إجمالي المصروفات	١,٢٥٨,٠٢٧	-	-	١,٢٥٨,٠٢٧	١,٢١٨,٥٥٥
التغير في صافي الأصول	٣٧٤,٦٩٤	(٢٧٧,٢٦٧)	٤٨٧,٤٨٢	٥٨٤,٩٠٩	١٠١,٩٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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	
٦,٦٤٥,٥٣٢	٣٥٨,٧٩٣	٥,٨٢٥,٧٢٨	١٢,٨٣٠,٠٥٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٢٥,٥٩٥	٦٩,٣٧٤	(٤٩٣,٠٦٨)	١٠١,٩٠١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧,١٧١,١٢٧	٤٢٨,١٦٧	٥,٣٣٢,٦٦٠	١٢,٩٣١,٩٥٤	الرصيد في ٢٠٢٤ م
٣٧٤,٦٩٤	(٢٧٧,٢٦٧)	٤٨٧,٤٨٢	٥٨٤,٩٠٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧,٥٤٥,٨٢١	١٥٠,٩٠٠	٥,٨٢٠,١٤٢	١٣,٥١٦,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)
التدفقات النقدية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠١,٩٠١	٥٨٤,٩٠٩	التغير في صافي الأصول
٣٨,٠٤١	٣٨,٠٤١	اهلاك اصول الاوقاف
٨٥,٨٩٩	٨٥,٨٩٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٩,٧٨٣	٢٢,٨٢٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٥,٦٢٤	٧٣١,٦٧٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٨٦)	٢,٤٠٩	ذمم مدينة وأرصده مدينة اخري
٢٠٠	(٤,٣٠٠)	إيرادات مستحقة
٢٥٥,٧٣٨	٧٢٩,٧٨٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٨٩٣)	(٢٧,٨٧٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٠,٨٤٥	٧٠١,٩٠٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٠٠	-	مبالغ محصلة من بيع الاستثمار
(٨٢٩,٠٦٨)	(٦٦,٧٦٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٣٥)	(٨,١١٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨١٩,٢٠٣)	(٧٤,٨٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٩٨,٣٥٨)	٦٢٧,٠٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٥٠,١٢٨	١,٢٥١,٧٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٥١,٧٧٠	١,٨٧٨,٧٩٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)
الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠) وتاريخ ١٤٤١/٦/١هـ الموافق ٢٠٢٠/١/٢٦م المركز الرئيسي عسير المملكة العربية السعودية، وهي امتداد للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الجلة وتبراك المسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وتوعية برقم (١٦/١) وتاريخ ١٤٣٠/١١/٢٩هـ.

أهداف الجمعية:

- * ترسيخ العقيدة الصحيحة في نفوس الناشئة وحمايتهم من الأفكار الضالة والمنحرفة.
- * العمل على نشر وتحفيظ كتاب الله وتلاوته وتجويده.
- * تخريج القراء المؤهلين لإمامة المصلين وتدريس القرآن الكريم.
- * احياء دور المساجد واشعار المسلمين بأهميتها.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في شهر يناير من العام المالي حتى شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية (يتبعه):

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات 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 القانونيين الملزمة 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 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

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 الاصيلي للفاثورة 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:

مباني	٣%	أجهزة كهربائية	٢٥%
سيارات	٢٠%	أجهزة إلكترونية	٢٥%
اثاث مكتبي	١٠%	اثاث كئبان المسك	٥%
تجهيزات دار سارة	١٠%		

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.

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 وإيرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

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 مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 او عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس 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 السنة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ 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 او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

٩-٣ 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبع):

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبعه): -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١ قائمة الانشطة (يتبع):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

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 تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

ب- المصروفات والمساعدات

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 تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١١-٣ 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 غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مصرف الراجحي عام	٦٤٤,١١٧	٢٤٧,١٤٩
مصرف الراجحي وقف	٨٨,٧٢٥	١٤,١٥٩
البنك الأهلي عام	١,١٤٥,٩٥٢	٩٩٠,٤٦٢
	١,٨٧٨,٧٩٤	١,٢٥١,٧٧٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م		
اشتراكات أنشطة برامج		٤,٦٣٧	٥,١٣٧		
ايجار مقدم		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		
تسويات ضريبة		٥,٤٧٩	٦,٨٨٨		
سلف الموظفين		-	٥٠٠		
		١٣,١١٦	١٥,٥٢٥		
(٦) ايرادات مستحقة		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م		
ايجارات مستحقة وقف نجران		٢,٦٠٠	١,٣٠٠		
ايراد مستحق - ايجار الباص الهاي اس		٣,٠٠٠	-		
		٥,٦٠٠	١,٣٠٠		
(٧) اصول الاوقاف - بالصافي		أراضي	مباني	اثاث كئبان المسك	الاجمالي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	٣٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٨١٩	١,٣٩٠,٨١٩	
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٨١٩	١,٣٩٠,٨١٩	
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	-	٢٤٥,٠٠١	١٠٨,٤٠٠	٣٥٣,٤٠١	
أهلاك السنة	-	٢١,٠٠٠	١٧,٠٤١	٣٨,٠٤١	
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٦٦,٠٠١	١٢٥,٤٤١	٣٩١,٤٤٢	
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٥٠,٠٠٠	٤٣٣,٩٩٩	٢١٥,٣٧٨	٩٩٩,٣٧٧	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٥٠,٠٠٠	٤٥٤,٩٩٩	٢٣٢,٤١٩	١,٠٣٧,٤١٨	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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

(٨) المتاعك والآلات والمعدات - بالصافي									
اجمالي	أجهزة الكترونية	أجهزة دار سارة	تجهيزات دار سارة	اثاث	أجهزة كهربائية	سيارات	مباني	أراضي	التكاليف
٧,٤٩٥,٢٥٧	٥,٣٤٤	١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٨٢,٩١٥	٢١,٩٧٦	٥٤٠,٣٠٤	٢,٧٦٢,٩٨٢	٤,٠٦٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨,١١٣	-	-	-	٨,١١٣	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٠٥٦,٦٢٤	٥,٣٤٤	١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٩١,٠٢٨	٢١,٩٧٦	٥٤٠,٣٠٤	٢,٧٦٢,٩٨٢	٤,٠٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٥٦,٦٢٤	٢,٦٧٢	١٣,٩٤٨	١٣,٩٤٨	٨٢,٩١٤	٢١,٨٤٠	٥٤٠,٣٠٣	١,٣٩٤,٩٤٧	-	الإهلاك المتراكم
٨٥,٨٩٩	١,٣٣٦	-	-	١,٦٧٤	-	-	٨٢,٨٨٩	-	الرصيد بداية السنة
٢,١٤٢,٥٢٣	٤,٠٠٨	١٣,٩٤٨	١٣,٩٤٨	٨٤,٥٨٨	٢١,٨٤٠	٥٤٠,٣٠٣	١,٤٧٧,٨٣٦	-	أهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
٥,٣٦٠,٨٤٧	١,٣٣٦	٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	٦,٤٤٠	١٣٦	١	١,٣٨٥,١٤٦	٤,٠٦٥,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥,٤٣٨,٦٣٣	٢,٦٧٢	٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	١	١٣٦	١	١,٣٦٨,٠٣٥	٤,٠٦٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
									الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	ايجار مستحق
٢,١٠٠	٢,١٠٠	رواتب مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٣٥,٨٥٠	١٣٥,٨٥٠	

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٥٩,٤٥٧	١٥٤,٣٤٧	رصيد اول السنة
٢٩,٧٨٣	٢٢,٨٢٥	المكون خلال السنة
(٣٤,٨٩٣)	(٢٧,٨٧٧)	المسدد خلال السنة
١٥٤,٣٤٧	١٤٩,٢٩٥	رصيد نهاية السنة

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧,٨٠٠	٣٩,٨٠٠	كفالة حلقات
-	١٢,٠٠٠	دعم الدورات الصيفية القرآنية - أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٢٤,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان - برنامج معلم الناس الخير
-	١٤,٣٨٠	دعم الدورات الصيفية - شركة ساد التجارية
١٠,٠٠٠	-	دعم دورات
-	٢,٠٠٠	مؤسسة الحبيب الخيرية - دعم برنامج ربحانة
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي الخيرية - دعم الدورات الصيفية
-	٤٥,٠٠٠	دعم برنامج سنصل بحلقاتنا إليهم - مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
٦١,٨٠٠	١٦٥,١٨٠	

(١٢) مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧٦,٨٠٠	-	(مشروع سنصل بحلقاتنا)
-	٣٠,٠٠٠	دعم مبادرة خير جليس
٧٦,٨٠٠	٣٠,٠٠٠	

(١٣) إيرادات ايجارات

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٣٦,٠٠٠	إيراد ايجار السيارة الهاي اس
٧٢,٩٥٠	٦٨,٩٠٠	إيرادات وقف نجران
١٨٢,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات وقف كئبان المسك
٢٥٥,٤٥٠	٣٠٤,٩٠٠	

(١٤) منصة احسان

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٢٢٣,٢٠٠	كفالة معلمي ومعلمات الحلقات
-	٢٢٣,٢٠٠	

(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	١٩٨,٣٠٠	كفالة معلمي ومعلمات الحلقات
-	١٩٨,٣٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٥٥٤,٧١٨	-	رواتب وما في حكمها
٦٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣,٣٥٠	١٦,٠٠٠	مبادرات شهر رمضان
٥٣,٣٢٥	٢٦,٨٢٣	تجديد اقامات المعلمين
٢٩,٧٨٣	٢٢,٨٢٤	نهاية الخدمة
٤٠١	٢,٠٠٠	دعاية
٤,٩٢٥	٧,٧٠١	صيانة
٩,٩٧٠	٩٠,٧٤٠	برنامج الطالب المثالي
-	٥,٠٠٠	برنامج سنصل بحلقاتنا إليهم - دعم أوقاف الضحيان
-	٢٧,٥٨٥	برنامج إمامة بإتقان
-	١,٥٠٠	مبادرة قرأنا عربياً
-	٦٨,٤٢٠	برنامج سنصل بحلقاتنا إليهم
-	٩,٦٠٠	برنامج ريحانة
-	١٦٤,٣٣٤	برنامج حلقات الذكر الحكيم
-	١٦٥,٠٤٣	برنامج كفالة الحلقات والدور النسائية
-	١٠,٠٠٠	برنامج الطالب المثالي
-	٥,٠٠٠	برنامج رحلة القرآن
-	٥,٠٠٠	تدشين هوية الجمعية
-	٢,١٤٠	برنامج فاتحة الكتاب
-	٢٣,٦٣٢	برنامج المهرة
-	١٧,٦٤٤	برنامج الحفاظ
-	١١٣,٢٩٠	برنامج حلقات التميز
٢,٨٠٠	-	البرنامج الرمضاني
٧,٠١٧	-	ضيافة للطلاب والمعلمين
١٨,٥١٣	-	تأمينات طبية للكادر التعليمي
٢,٤٥٦	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٩٦٩	-	وقود ومحروقات لنقل الطلاب
١,٢٣١	-	مصروفات متنوعة
١٨,٥١١	-	مكافئات طلاب
٦,٠٠٠	-	اشتراكات منصات
١٤,٣٢٥	-	بدل إجازة
٤,٢٥٠	-	إيجار سكن
١٣٠	-	نظافة
٧٧,٥١٥	-	مجمع السبع سنابل
٣١,٣٤٠	-	برنامج الدورة الصيفية
٩١٠,٥٢٩	٨٢٩,٢٧٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١١٢,٤١٨	٢٧,٠٥٠	المرتبات وما في حكمها
٢,٤٥٨	٨٨٠	كهرباء ومياه
٤,٨٤٣	٤,١٧٩	هاتف وإنترنت
٥,٢٧٦	٧,٨٧٥	اشتراكات وتصدقات
٢١,٠٢٦	١٢,٧٦٦	رسوم واشتراكات حكومية
-	٩٥٠	عمولات بنكية
-	٣٤,٤٢٤	تجديد اقامات الإداريين
١٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	إيجار مقر
٢,٥٤٧	٦٧٠	ضيفة ونظافة
-	٧٣٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٧٢٠	متنوعة
-	٢,٢٦٧	صيانة عامة واصلاحات
١١,٣١٨	-	ضريبة
١٨٢,٨٨٦	١٠٦,٥١١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٠)

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

(١٨) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٢٠٢٥ م
صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٢	٢٨٣,٨٨٧	-	(٢٨٣,٨٨٧)	-
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي - مبادرة شهر الهمم	١٣,٤٨٠	-	(١٣,٤٨٠)	-
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي - مبادرة سنصل بحلقاتنا إليهم	٧٦,٨٠٠	-	(٣١,٨٠٠)	٤٥,٠٠٠
دعم أوقاف الضحيان	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠
مؤسسة السبيعي - دعم دورات	٢٠,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	-
دعم الدورة الصيفية	١٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠)	-
دعم الدورات الصيفية القرآنية - أوقاف عبد الله تركي الضحيان	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-
كفالة حلقات - برنامج حلقات الذكر الحكيم	-	٣٩,٨٠٠	(٣٩,٨٠٠)	-
دعم مبادرة خير جليس - مؤسسة سليمان الراجحي	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
دعم أوقاف الضحيان - برنامج معلم الناس الخير	-	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠
دعم الدورات الصيفية - مؤسسة ساد التجارية	-	١٤,٣٨٠	(١٤,٣٨٠)	-
مؤسسة الحبيب الخيرية - دعم برنامج ريحانة	-	٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	-
مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي - دعم الدورات الصيفية	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-
دعم برنامج سنصل بحلقاتنا إليهم - مؤسسة عبد الله الثميري الاهلية	-	٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)	-
زكاة	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	-
كفاله معلمى ومعلمات الحلقات - دعم منصة احسان	-	٢٢٣,٢٠٠	(١٩٨,٣٠٠)	٢٤,٩٠٠
	٤٢٨,١٦٧	٤٢٣,٣٨٠	(٧٠٠,٦٤٧)	١٥٠,٩٠٠

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م.