الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قـائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفق النقدي	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٨

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة البدع **الموقرين**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة البدع** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥) 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 أيضا 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 ووفقا للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنة 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.

المنطقة الوسطي Central Region
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate
المنطقة الغربية Western Region
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
س.ت C.R. 4030286301

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة البدع **الموقرين**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك – المملكة العربية السعودية

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفاً 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 ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م
جدة – المملكة العربية السعودية

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
License 429 / 1431
4030286301 س.ت

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــول	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٥٠٧,٣١٣	١,٨٣٨,٤٥٢
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤٨,٦٦٠	١١,٣٠٦
إجمالي الأصول المتداولة		**٣,٦٥٥,٩٧٣**	**١,٨٤٩,٧٥٨**
الأصـــــول غير المتداولة			
صـــــــافي الأصـــول الثابتـــة	(٥)	٧,١٣٤,٥٥٧	٧,٤٦٥,٨٠٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٦٠١	٩,٢٠٥
مشـــروعات تحـــت التنفـــيذ أوقاف	(٧)	٩٥٦,٥٢٢	
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٨,٠٩٥,٦٨٠**	**٧,٤٧٥,٠٠٩**
إجمـــالي الأصـــــول		**١١,٧٥١,٦٥٣**	**٩,٣٢٤,٧٦٧**
الالتزامات وصافي الأصـــول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة داننة أخرى	(٨)	٣,١٦٢	٣,١٦٢
إجمـــالى الالتـــزامـــات المتداولة		**٣,١٦٢**	**٣,١٦٢**
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	(٩)	١١٤,٢٤١	٩٢,٤١٦
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٣,١٠٥,٠٠٠	٠
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		**٣,٢١٩,٢٤١**	**٩٢,٤١٦**
صـــــافي الأصـــــول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٤٨٠,٣٧٣	٩,٢٠٧,٢٦٣
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٨)	٤٨,٨٧٧	٢١,٩٢٦
إجمـــالي صـــــافي الأصـــول		**٨,٥٢٩,٢٥٠**	**٩,٢٢٩,١٨٩**
إجمـــالى الالتزامات وصافى الأصول		**١١,٧٥١,٦٥٣**	**٩,٣٢٤,٧٦٧**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

المبالغ بالريال السعودى

البيـــــان	إيضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	إجمـــالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمـــالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكـــات الأعضاء		١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	١,٨٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٢)	٦١,٨٦٣	٠	٦١,٨٦٣	٣٩,٢٧٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	٠	١٧٩,٤٠٠	١٧٩,٤٠٠	١١٢,٠٦٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	١٠,٣٦٥
إيـرادات الأنـشطـة	(١٤)	٥٥٤,٢٦١	٠	٥٥٤,٢٦١	٥٩٤,١٠٠
دعم منصة تبرع		٨٥,١٠٣	٠	٨٥,١٠٣	٠
الإعانات الحكومية	(١٥)	٥٥,١٦١	٠	٥٥,١٦١	٤٨,٨٠٠
مكاسب بيع أصول		٠	٠	٠	٨٣١,٣٠٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الوقت والاستخدام		١٥٢,٤٤٩	(١٥٢,٤٤٩)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩١٠,٥٣٧	٢٦,٩٥١	٩٣٧,٤٨٨	١,٦٣٧,٧٠٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٣٩,٦٩٩	٠	٣٣٩,٦٩٩	٣١٨,٠٥٠
مصاريف استنفاذ الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٦٠٤	٠	٤,٦٠٤	٥,٦٥٠
مصاريف الأنشطة	(١٦)	١,٠٩٧,٣٢٣	٠	١,٠٩٧,٣٢٣	٨٧٩,٣٢٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	١٩٤,٧٧٢	٠	١٩٤,٧٧٢	٢٧٩,٦٧٨
إجمالي المصـــروفات والخســـائر		١,٦٣٦,٣٩٨	٠	١,٦٣٦,٣٩٨	١,٤٨٢,٦٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطـــة المستمـــرة		(٧٢٥,٨٦١)	٢٦,٩٥١	(٦٩٨,٩١٠)	١٥٥,٠٠٩
البنـود الاستثنـائيـة					
تسويات سنوات سابقة		(١,٠٢٩)	٠	(١,٠٢٩)	٤,٥٢٠
التغير في صافي الأصول من البنـــود الاستـــثنـائيـة		(١,٠٢٩)	٠	(١,٠٢٩)	٤,٥٢٠
التغيـــر في صافي الأصول		(٧٢٦,٨٩٠)	٢٦,٩٥١	(٦٩٩,٩٣٩)	١٥٩,٥٢٩
صافي الأصول في بداية الفترة		٩,٢٠٧,٢٦٣	٢١,٩٢٦	٩,٢٢٩,١٨٩	٩,٠٦٩,٦٦٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٨,٤٨٠,٣٧٣	٤٨,٨٧٧	٨,٥٢٩,٢٥٠	٩,٢٢٩,١٨٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التغـير في صافي الأصول	٦٩٩,٩٣٩-	١٥٩,٥٢٩
إهـــلاك الأصول الثابتة	٣٣٩,٦٩٩	٣١٨,٠٥٠
استنفاذ الأصول غير الملموسة	٤,٦٠٤	٥,٦٥٠
التغيـــر في صافي الأصـول بعد التسـويات	**٣٥٥,٦٣٦-**	**٤٨٣,٢٢٩**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١٣٧,٣٥٤-	٨,٠٤٨-
مصروفات مستحقة	٠	٠
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٢١٨٢٥	١٧,٠٢٥
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	**٤٧١,١٦٥-**	**٤٩٢,٢٠٦**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــــراء وإضافات أصـــول ثابـــتة	٨,٤٥٢-	٣,٤٠٤-
استبعاد اصول	٠	٢٢٨,٠٠٠
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	٩٥٦,٥٢٢-	٠
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	**٩٦٤٩٧٤-**	**٢٢٤,٥٩٦**
التـــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية		
قروض طويلة الأجل	٣,١٠٥,٠٠٠	
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**٣,١٠٥,٠٠٠**	**٠**
التغير في النقدية خلال الفترة	١٦٦٨٨٦١	٧١٦٨٠٢
رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة	١,٨٣٨,٤٥٢	١,١٢١,٦٥٠
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	**٣,٥٠٧,٣١٣**	**١,٨٣٨,٤٥٢**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدع

(٢/١) المركز الرئيسى : محافظة البدع

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥) بتاريخ ٢٣/ ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
٢- تحفيظ القرآن الكريم .
٣- العناية بتعليم وتجويد القرآن الكريم .
٤- اعداد معلمي ومعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
٥- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم الماليه للجمعيه والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشات غير الهادفه للربح المعتمدة في المملكه العربيه السعوديه. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشأت 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والألتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل اخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الأعتراف 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 او ينوى بيعها او إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة 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 الأخر 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 وجدا) 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 للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة او 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.

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أوالنقص في كل الإيرادات والمصروفات أوالمكاسب 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 للتقريرالمالي للمنشأت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد ومافي حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل 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 مؤقتا 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 تجنبيها لمقابلة تكوين احتياطيات مشترطة نظاما 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 تسيرعمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كافة المصاريف الآزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الأخرون

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 الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذة الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلاّ 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 أستثماراتها 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 للأنواع 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 قيد ما يتلقي 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 فانه 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.

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

المنح الحكومية

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

الايرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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 والانشطة 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
نقد بالبنوك	٣,٥٠٧,٣١٣	١,٨٣٨,٤٥٢
الإجمـــــــالى	٣,٥٠٧,٣١٣	١,٨٣٨,٤٥٢

(٤) أرصدة مدينة أخرى	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
ذمم مدينة "عاملين - العهد	٠	٧,٦٤٣
ضريبة القيمة المضافة	١٤٨,٦٦٠	٣,٦٦٣
الإجمـــــــالى	١٤٨,٦٦٠	١١,٣٠٦

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــــان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٠%	١,٣٧٨,٠٠٠	٠		١,٣٧٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٧٨,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠
المباني	٤%	٧,٧٩٤,٠٦١	٠		٧,٧٩٤,٠٦١	١,٧٤٥,١٣١	٣١١,٧٦٢		٢,٠٥٦,٨٩٣	٥,٧٣٧,١٦٨	٦,٠٤٨,٩٣٠
أجهزة وآلات ومعدات	١٥%	٢٩,٥٥٥	٠	٠	٢٩,٥٥٥	٢٩,٥٥٤	٠	٠	٢٩,٥٥٤	١	١
السيارات	٢٠%	٤٥٣,١٠٠	٠	٠	٤٥٣,١٠٠	٤٥٣,٠٩٩	٠	٠	٤٥٣,٠٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٠%	١٨٥,٩٦٨	٧,٠٧٨	٠	١٩٣,٠٤٦	١٧٥,٣١٥	١٠,٨٠٨	٠	١٨٦,١٢٣	٦,٩٢٣	١٠,٦٥٣
العدد والأدوات	١٥%	٩٧,٨٢٩		٠	٩٧,٨٢٩	٨٣,٣٢٦	١٤,٥٠٢	٠	٩٧,٨٢٨	١	١٤,٥٠٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٦,٤١٣	١,٣٧٤	٠	١٧,٧٨٧	٢,٦٩٧	٢,٦٢٧	٠	٥,٣٢٤	١٢,٤٦٣	١٣,٧١٦
الإجمـــــــالي		٩,٩٥٤,٩٢٦	٨,٤٥٢	٠	٩,٩٦٣,٣٧٨	٢,٤٨٩,١٢٢	٣٣٩,٦٩٩	٠	٢,٨٢٨,٨٢١	٧,١٣٤,٥٥٧	٧,٤٦٥,٨٠٤

(٦) صافي الأصول غير الملموسة : -

البيـــــــــان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢٨,٢٥٠	٠	٠	٢٨,٢٥٠	١٩,٠٤٥	٤,٦٠٤	٠	٢٣,٦٤٩	٤,٦٠١	٩,٢٠٥
الإجمـــــالي		٢٨,٢٥٠	٠	٠	٢٨,٢٥٠	١٩,٠٤٥	٤,٦٠٤	٠	٢٣,٦٤٩	٤,٦٠١	٩,٢٠٥

(٧) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
منى تبوك	٩٥٦,٥٢٢	٠
الاجمـــــــالى	٩٥٦,٥٢٢	٠

(٨) مصروفات مستحقة -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
رسوم مهنية	٣,١٦٢	٣,١٦٢
الإجمـــــــالى	٣,١٦٢	٣,١٦٢

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
رصيد المخصص أول العام	٩٢,٤١٦	٧٥,٣٩١
تعزيز المخصص خلال العام	٢١,٨٢٥	١٨,٠٩٢
تسوية في المخصص خلال العام		١,٠٦٧
الاجمـــــــالى	١١٤,٢٤١	٩٢,٤١٦

(١٠) قروض طويلة الأجل -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي	١,٢٦٠,٠٠٠	٠
بنك التنمية الاجتماعي	١,٨٤٥,٠٠٠	٠
الإجمـــــــالى	٣,١٠٥,٠٠٠	٠

(١١) صافي الأصول: -

	٢٠٢٥/١٢/٣١م		
	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال
رصيد أول المدة	٩٢٠٧٢٦٣	٢١٩٢٦	٩٢٢٩١٨٩
التغير في صافي الأصول	٧٢٦,٨٩٠-	٢٦,٩٥١	٦٩٩٩٣٩-
الرصيد في نهاية المدة	٨٤٨٠٣٧٣	٤٨٨٧٧	٨٥٢٩٢٥٠

(١٢) التبرعات الغير مقيدة

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرع العام	٥٨,٢٩٨	٣٩,٢٧٥
تبرعات الرسائل النصية	٣,٥٦٥	٠
الاجمـــــــالى	٦١,٨٦٣	٣٩,٢٧٥

(١٣) التـــبرعات النقـدية المقيدة

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١٠,٠٠٠	٠
مشروع سعادتي في اجازتي بقرآني - الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١١,٠٠٠	٠
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٣٢,٠٠٠	٠
منصة مانح المطورة الدورة الرمضانية ١٤٤٦- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٨,٠٠٠	٠
مشروع كفالة حلقات الدورة الرمضانية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	١٢,٠٠٠
مشروع الدورة الصيفية لعام ٢٠٢٤م أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	٥,٠٠٠
مشروع مكافات معلمات الحلقات - شركة التنفيذ المثالية	٠	٥,٤٣٤
تبرع الحلقات الافتراضية (التعليم عن بعد)	٠	٣,٢٢٦
مشروع كفالة الحلقات القرآنية والدور النسائية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٩٨,٤٠٠	٨٦,٤٠٠
الاجمـــــــالى	١٧٩,٤٠٠	١١٢,٠٦٠

(١٤) ايرادات الأنشطة

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ايرادات منازل السائرين	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
ايرادات مشروع رقم ١	٤٨,٥٠٠	٠
ايرادات مشروع رقم ٢	٩٨,٣٩٩	٩٠,٤٠٠
رسوم روضة براعم العلم الأهلية	١٥١,٢٦٢	٢٤١,٣٠٠
ايرادات مشروع رقم ٤	٥٦,١٠٠	٦٢,٤٠٠
الاجمـــــــالى	٥٥٤,٢٦١	٥٩٤,١٠٠

(١٥) الإعانات الحكومية

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المنح الحكومي -صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم التوظيف ادارة الجمعية	٢٤,٣٦١	٤٨,٨٠٠
المنح الحكومي -صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم الروضة	٣٠,٨٠٠	٠
الاجمـــــــالى	٥٥,١٦١	٤٨,٨٠٠

(١٦) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مكافات اختبار المستويات	٨١,١٠٠	٤٣,٢٢٥
مشروع الدورة الصيفية المكثفة - أوقاف الضحيان	٠	٠
مشروع كفالة حلقات الدورة الرمضانية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	١٢,٠٠٠
مشروع كفالة الحلقات القرآنية والدور النسائية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٧١٤٤٩	٠
مشروع أشبال التلقين	٦,٠٠٠	٠
مشروع دورة اعداد معلمات - مؤسسة الماجد الأهلية	٠	١٠,٠٦٦
الحلقات القرآنية بمجمعات وحلقات البنين	١٣٩,٨٣٨	٠
الحلقات القرآنية بالدور النسائية	٢٤٠,٤١٤	٠
رواتب روضة براعم العلم الأهلية	١٤٩,٩٢٧	١٣٠,٥١١
منصة احسان للعمل الخيرية بدعم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠	٦٤,٨٠٠
مصروفات مشروع همة حتى القمة	٠	٢٠٢,٣٧٠
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١٠٢٠٠	٠
مشروع سعادتي في اجازتي بقرآني - الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	١١,٠٠٠	٠
منصة مانح المطورة الدورة الرمضانية ١٤٤٦- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٨,٠٠٠	٠
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٣٢,٠٠٠	٠
تبرع الحلقات الافتراضية (التعليم عن بعد)	٦,٠٠٠	٢,٩٣٤
مصاريف الحلقات النسائية	٠	٢٩٩,١٢٢
مشروع مكافات معلمات الحلقات - شركة التنفيذ المثالية	٠	٥,٤٠٠
مشروع الدورة الصيفية لعام ٢٠٢٤م أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	٥,٠٠٠
خدمات تطوعية	٠	١٠,٣٦٥
مشروع الدورات الصيفية	٠	١٦,٦٠٠
مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٣٢١,٣٩٥	٧٦,٩٢٧
الإجمـــــــالى	١,٠٩٧,٣٢٣	٨٧٩,٣٢٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

(١٧) المصاريف العمومية والإدارية : -	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرواتب والأجور الاساسية	١٠٨٢٦٨	١٥٦٧٦١
تأمينات اجتماعية	٢٨٦٤٥	٧٠٤٩٧
تعويضات نهاية الخدمة	١٠٨٥٠	١٠٩٢٥
مستلزمات مكتبية	٠	٥٥
الوقود والمحروقات	٣,٧٠٧	٢,٣٦٨
مستلزمات المطبخ	١,٤٠٠	١١,٠٣٣
صيانة وإصلاح - السيارات	٣,٣٤٥	٤,١٤٣
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١,٦٤٠	١٦٥
الهاتف والفاكس والإنترنت	٧,٤٤٠	٦,٢٧٢
اجور تحميل وتنزيل	١٤٠	٢٠٠
رسوم مهنية	٥,٩١١	٥,٩١٣
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٣,٨٧٥	٣,٠٠٠
مصاريف التراخيص	١٧,٣٦٦	٥,٧٩٨
مصاريف بنكية وعمولات	٢,١٨٥	٢,٥٤٨
الإجمـــــــالى	**١٩٤,٧٧٢**	**٢٧٩,٦٧٨**

(١٨) صافي الأصول المقيدة

	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مشروع كفالة الحلقات القرآنية والدور النسائية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢١٦٠٠	٩٨,٤٠٠	٧١٤٤٩	٤٨,٥٥١
تبرع الحلقات الافتراضية (التعليم عن بعد)	٢٩٢	٠	٠	٢٩٢
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	١٠,٠٠٠	١٠٠٠٠	٠
مشروع مكافات معلمات الحلقات - شركة التنفيذ المثالية	٣٤	٠	٠	٣٤
مشروع سعادتي في اجازتي بقرآني - الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠	١١,٠٠٠	١١٠٠٠	٠
منصة مانح المطورة الدورة الرمضانية ١٤٤٦- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠	٢٨,٠٠٠	٢٨٠٠٠	٠
مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٣٢,٠٠٠	٣٢٠٠٠	٠
الإجمـــــــالي	٢١,٩٢٦	١٧٩,٤٠٠	١٥٢,٤٤٩	٤٨,٨٧٧

(١٩) 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.

(٢٠)عـام

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

(٢١) إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة