

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

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة البدع

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 وأداب المهنة للمحاسبين المهيئين 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 للائحة 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 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 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 سنكتشف 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 في محافظة البدع

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 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.

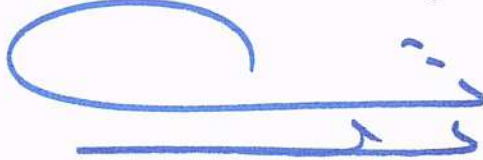
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 ٠٨ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٣٨,٤٥٢	٣,٥٠٧,٣١٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١١,٣٠٦	١٤٨,٦٦٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٨٤٩,٧٥٨</u>	<u>٣,٦٥٥,٩٧٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٤٦٥,٨٠٤	٧,١٣٤,٥٥٧	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٩,٢٠٥	٤,٦٠١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
	٩٥٦,٥٢٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>٧,٤٧٥,٠٠٩</u>	<u>٨,٠٩٥,٦٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٣٢٤,٧٦٧</u>	<u>١١,٧٥١,٦٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,١٦٢	٣,١٦٢	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣,١٦٢</u>	<u>٣,١٦٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٢,٤١٦	١١٤,٢٤١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٣,١٠٥,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الأجل
<u>٩٢,٤١٦</u>	<u>٣,٢١٩,٢٤١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
		(١١)	<u>صافي الأصول</u>
٩,٢٠٧,٢٦٣	٨,٤٨٠,٣٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢١,٩٢٦	٤٨,٨٧٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩,٢٢٩,١٨٩</u>	<u>٨,٥٢٩,٢٥٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٣٢٤,٧٦٧</u>	<u>١١,٧٥١,٦٥٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ 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 الأنشطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات 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
إيرادات الأنشطة	(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		١٥٢,٤٤٩	(١٥٢,٤٤٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الوقت والاستخدام					
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 استنفاد الأصول غير الملموسا	(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 المصروفات والخسائر		١,٦٣٦,٣٩٨	٠	١,٦٣٦,٣٩٨	١,٤٨٢,٦٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٢٥,٨٦١)	٢٦,٩٥١	(٦٩٨,٩١٠)	١٥٥,٠٠٩
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		(١,٠٢٩)	٠	(١,٠٢٩)	٤,٥٢٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٠٢٩)	٠	(١,٠٢٩)	٤,٥٢٠
التغير 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 لا يتجزأ 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٩,٥٢٩	٦٩٩,٩٣٩-	التغير في صافي الأصول
٣١٨,٠٥٠	٣٣٩,٦٩٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٦٥٠	٤,٦٠٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٨٣,٢٢٩</u>	<u>٣٥٥,٦٣٦-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨,٠٤٨-	١٣٧,٣٥٤-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	.	مصرفات مستحقة
١٧,٠٢٥	٢١٨٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٩٢,٢٠٦</u>	<u>٤٧١,١٦٥-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٤٠٤-	٨,٤٥٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٢٨,٠٠٠	.	استبعاد أصول
.	٩٥٦,٥٢٢-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٢٤,٥٩٦</u>	<u>٩٦٤٩٧٤-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
	٣,١٠٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
.	٣,١٠٥,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧١٦٨٠٢	١٦٦٨٨٦١	التغير في النقدية خلال الفترة
١,١٢١,٦٥٠	١,٨٣٨,٤٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٨٣٨,٤٥٢</u>	<u>٣,٥٠٧,٣١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : 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 وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبطبيق 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 ينوى بيعها أو إستفادها 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 ك "غير متداولة".

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

(٢) أسس الأعداد (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 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 المتبرع 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 وجد) بما تؤوله 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 الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 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 المحفوظ 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 استخدامها 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 الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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 ومعداتنا 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 (تممة)

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 إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. 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 إثبات 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قبلية 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 إلى 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات 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 بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 إشتغال الإتفاق 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 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 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 بالبدع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١١٥)

محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

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

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

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	الباب
١,٣٧٨,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٧٨,٠٠٠	٠	٠	١,٣٧٨,٠٠٠	%٠	الأراضي
٦,٠٤٨,٩٣٠	٥,٧٣٧,١٦٨	٢,٥٠٦,٨٩٣	٢,٥٠٦,٨٩٣	٣١١,٧٦٢	١,٧٤٥,١٣١	٧,٧٩٤,٠٦١	٠	٠	٧,٧٩٤,٠٦١	%٤	المباني
١	١	٢٩,٥٥٤	٢٩,٥٥٤	٠	٢٩,٥٥٤	٢٩,٥٥٥	٠	٠	٢٩,٥٥٥	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
١	١	٤٥٣,٠٩٩	٤٥٣,٠٩٩	٠	٤٥٣,٠٩٩	٤٥٣,١٠٠	٠	٠	٤٥٣,١٠٠	%٢٠	السيارات
١٠,٦٥٣	٦,٩٢٣	١٨٦,١٢٣	١٨٦,١٢٣	١٠,٨٠٨	١٧٥,٣١٥	١٩٣,٠٤٦	٠	٧,٠٧٨	١٨٥,٩٦٨	%١٠	الأثاث المكتبي
١٤,٥٠٣	١	٩٧,٨٢٨	٩٧,٨٢٨	١٤,٥٠٢	٨٣,٣٢٦	٩٧,٨٢٩	٠	٠	٩٧,٨٢٩	%١٥	العدد والأدوات
١٣,٧١٦	١٢,٤٦٣	٥,٣٢٤	٥,٣٢٤	٢,٦٢٧	٢,٦٩٧	١٧,٧٨٧	٠	١,٣٧٤	١٦,٤١٣	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٧,٤٦٥,٨٠٤	٧,١٣٤,٥٥٧	٢,٨٢٨,٨٢١	٢,٨٢٨,٨٢١	٣٣٩,٦٩٩	٢,٤٨٩,١٢٢	٩,٩٦٣,٣٧٨	٠	٨,٤٥٢	٩,٩٥٤,٩٢٦		الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك	الإستعدادات خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	الباب
٩,٢٠٥	٤,٦٠١	٠	٢٣,٦٤٩	٤,٦٠٤	١٩,٠٤٥	٢٨,٢٥٠	٠	٠	٢٨,٢٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٩,٢٠٥	٤,٦٠١	٠	٢٣,٦٤٩	٤,٦٠٤	١٩,٠٤٥	٢٨,٢٥٠	٠	٠	٢٨,٢٥٠		الإجمالي

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
.	٩٥٦,٥٢٢	منى تبوك
.	٩٥٦,٥٢٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة -</u>
٣,١٦٢	٣,١٦٢	رسوم مهنية
٣,١٦٢	٣,١٦٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٥,٣٩١	٩٢,٤١٦	رصيد المخصص أول العام
١٨,٠٩٢	٢١,٨٢٥	تعزير المخصص خلال العام
١,٠٦٧		تسوية في المخصص خلال العام
٩٢,٤١٦	١١٤,٢٤١	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) قروض طويلة الأجل -</u>
.	١,٢٦٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
.	١,٨٤٥,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعي
.	٣,١٠٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١١) صافي الأصول: -

م ٢٠٢٥/١٢/٣١	
الإجمالي	صافي الأصول الغير
	مقيدة
ريال	ريال
9229189	21926
699939-	26,901
8529250	48877
	848,373
	92,7263
	726,890-

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٢) التبرعات الغير مقيدة
٣٩,٢٧٥	٥٨,٢٩٨	التبرع العام
٠	٣,٥٦٥	تبرعات الرسائل النصية
٣٩,٢٧٥	٦١,٨٦٣	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٠	١٠,٠٠٠	مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠	١١,٠٠٠	مشروع سعادتني في اجازتي بقرآني - الدورة الصيفية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠	٣٢,٠٠٠	مشروع الحلقات القرآنية بالدور النسائية - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠	٢٨,٠٠٠	منصة منح المطورة الدورة الرمضانية ١٤٤٦ - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيري
١٢,٠٠٠	٠	مشروع كفاءة حلقات الدورة الرمضانية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٥,٠٠٠	٠	مشروع الدورة الصيفية لعام ٢٠٢٤م أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٥,٤٣٤	٠	مشروع مكافآت معلمات الحلقات - شركة التنفيذ المثالية
٣,٢٢٦	٠	تبرع الحلقات الافتراضية (التعليم عن بعد)
٨٦,٤٠٠	٩٨,٤٠٠	مشروع كفاءة الحلقات القرآنية والدور النسائية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيري
١١٢,٠٦٠	١٧٩,٤٠٠	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات منازل السائرين
٠	٤٨,٥٠٠	إيرادات مشروع رقم ١
٩٠,٤٠٠	٩٨,٣٩٩	إيرادات مشروع رقم ٢
٢٤١,٣٠٠	١٥١,٢٦٢	رسوم روضة براعم العلم الأهلية
٦٢,٤٠٠	٥٦,١٠٠	إيرادات مشروع رقم ٤
٥٩٤,١٠٠	٥٥٤,٢٦١	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٥) الإعانات الحكومية
٤٨,٨٠٠	٢٤,٣٦١	المنح الحكومي صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم التوظيف ادارة الجمعية
٠	٣٠,٨٠٠	المنح الحكومي صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم الروضة
٤٨,٨٠٠	٥٥,١٦١	الإجمالي

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١٨) صافي الأصول المقيدة			
٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م
٤٨,٥٥١	٧١٤٤٩	٩٨,٤٠٠	٢١٦٠٠
٢٩٢	٠	٠	٢٩٢
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
٣٤	٠	٠	٣٤
٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٠
٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠
٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٠
٤٨,٨٧٧	١٥٢,٤٤٩	١٧٩,٤٠٠	٢١,٩٢٦

الإجمالي

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة