

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٣)
عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٣)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريب ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٣)") 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 (١٧) 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 الاثبات والقياس والافصاح 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 ١٧ فبراير 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 تحريفٍ 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 الجوهريّة 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 العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢ رمضان ١٤٤٧هـ (١٩ فبراير ٢٠٢٦م)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريب
عسير، المملكة العربية السعودية

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٤٧٦,٣٥٧
مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٨,٣٦٧
مجموع الأصول المتداولة		١,١٢٧,٢٥٦
الأصول غير المتداولة		
الأصول الاستثمارية - بالصافي	(٦)	١,٩٦٥,٣٠٦
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	١,٩٤١,٤٥٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٨٢٢,٧٨٧
إجمالي الأصول		٥,١٤٤,٧٣٧
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٢١,٦٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢١,٦٥٠
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٤,٥٧٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦٤,٥٧٤
مجموع الالتزامات		٨٦,٢٢٤
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٣٠,٨٦٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٥٢٧,٦٥١
صافي أصول الأوقاف		١,٨٥٠
مجموع صافي الأصول		٥,٠٥٨,٥١٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,١٤٤,٧٣٧

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٧٠٥,٣٦٦	-	-	٧٠٥,٣٦٦	٤٣٣,٨٣٨
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٤٥٨,٧١٨	-	٤٥٨,٧١٨	٤٩٢,٨٢٣
اشتراكات	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
تبرعات وقف بر الوالدين	-	-	١,٨٥٠	١,٨٥٠	-
الزكاة	-	١,٧٠٠	-	١,٧٠٠	١,٠٠٠
إيرادات وقف الفرقان	١٤٤,٣٠٦	-	-	١٤٤,٣٠٦	١٨٠,٤٩٧
صافي الأصول المحررة من القيد					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨٣٤,٦٨٤	(٨٣٤,٦٨٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة المصروفات	١,٦٨٦,٨٥٦	(٣٧٤,٢٦٦)	١,٨٥٠	١,٣١٤,٤٤٠	١,١١٠,٦٥٨
مصرفات الأنشطة (١١)	٨٢٣,٦٣٢	-	-	٨٢٣,٦٣٢	٦٧٤,٣٦١
المصرفات المحملة على النشاط (١٢)	١٢,٩٣٨	-	-	٦٧٤,٣٦١	٥٦,٥٦٤
مصاريف استثمارات (١٣)	٣١,١٤٩	-	-	٣١,١٤٩	٩٥,٨٥٨
المصرفات العمومية والإدارية (١٤)	٥,٦٣٧	-	-	٥,٦٣٧	٩٣,٧١٠
اهلاك الأصول الاستثمارية (٥)	١١٠,٧٢١	-	-	١١٠,٧٢١	١١٠,٧٢١
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٨٧,٠٧٣	-	-	٨٧,٠٧٣	٩٣,٨٠٥
إجمالي المصروفات	١,٠٧١,١٥٠	-	-	١,٠٧١,١٥٠	١,١٢٥,٠١٩
التغير في صافي الأصول	٦١٥,٧٠٦	(٣٧٤,٢٦٦)	١,٨٥٠	٢٤٣,٢٩٠	(١٤,٣٦١)

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

معة التدفقات النقدية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٣٦١)	٢٤٣,٢٩٠	التغير في صافي الأصول
١١٠,٧٢١	١١٠,٧٢١	اهلاك الأصول الاستثمارية
٩٣,٨٠٥	٨٧,٠٧٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٠٩٣	٥,٦٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٩٥,٢٥٨	٤٤٦,٦٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	-	ايرادات مستحقة
(١٣,٦١٦)	١٨,٨٦٧	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٦٢٥	(٢١,٦٥٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٦٣,٣٣٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢٠٦,١٦٧	٣٨٠,٥٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٠٠)	(٣١٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٠٠)	(٣١٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٤,٠٦٧	٣٧٧,٤٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨٩٤,٨٢٢	١,٠٩٨,٨٨٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٩٨,٨٨٩	١,٤٧٦,٣٥٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

أمانة التغير في صافي الأصول
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٠٧٢,٨٧٤	-	١,٨٠٨,٦١٦	٣,٢٦٤,٢٥٨
(١٤,٣٦١)	-	(٢٨٠,٩٦٥)	٢٦٦,٦٠٤
٥,٠٥٨,٥١٣	-	١,٥٢٧,٦٥١	٣,٥٣٠,٨٦٢
٢٤٣,٢٩٠	١,٨٥٠	(٣٧٤,٢٦٦)	٦١٥,٧٠٦
٥,٣٠١,٨٠٣	١,٨٥٠	١,١٥٣,٣٨٥	٤,١٤٦,٥٦٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التغير في صافي الأصول خلال السنة

الرصيد في ٢٠٢٤ م

التغير في صافي الأصول خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريب، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٣) بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٧ هـ الموافق في ٢٠٢١/٠٣/٣٠م، مركزها الرئيسي: طريب - عسير - المملكة العربية السعودية.

١.١ - أهداف الجمعية:

- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
- تعليم علم القراءات بين الحفاظ.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس 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 للمؤسسة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١ 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).

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة 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 الأنشطة 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 وأنشطة 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:

المباني	٥٪	أجهزة تبريد	١٥٪
أجهزة كهربائية	١٠٪	أجهزة الحاسب الالى	١٥٪
السيارات	٢٥٪	الأثاث والمفروشات	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.
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ 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 وايرادات هذه الاوقاف.

٣-٥ المشاريع تحت التنفيذ الموقوفة وغير الموقوفة:

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تلك الأصول التي يجري العمل علي تأسيسها وإنشاؤها لاستخدامها فيما بعد في أنشطة الجمعية ضمن العقارات والآلات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الأصول غير الملموسة ويتم قياس المشاريع تحت التنفيذ بقيمة ما تم تنفيذه من مشاريع يجري تنفيذها من قبل الجمعية أو من قبل أطراف أخرى والتي تتمثل في التكاليف المتكبدة لأجل الحصول عليها ، حيث تتم اضافة قيمة ما تم تنفيذه إليها ، وعند اكتمال انشاء تلك الاصول ودخوله للخدمة فإنه في تاريخ دخولها للتشغيل تستبعد من المشاريع تحت التنفيذ وإضافة جميع التكاليف الأخرى التي تجعل الأصل قابلا للاستخدام بالشكل الذي تحدده الإدارة واطافة المبلغ الاجمالي الي المجموعة اللانمة ضمن العقارات والآلات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الاصول غير الملموسة ويتم عرض المشاريع تحت التنفيذ في صلب المركز المالي ، كما يتم التصنيف المشاريع تحت التنفيذ التي ستؤول كأصل موقوف ضمن أصول الأوقاف وفيما عدا ذلك فيتم تصنيفها ضمن الاصول غير المتداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٦ والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٧ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٨ المخصصات:

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

٣-٩ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

٣-١٠ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١١-٣ قائمة الانشطة (يتبعه):

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتبع)

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 الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

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

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 تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات واعادة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١١ قائمة الأنشطة (يتبعه):

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:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول 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.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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

(٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ح/ ٥٥٥٧	١,٣٦٥,٤٥٥	٩٣٦,٠٨٥
مصرف الراجحي دار الجنان النسائية ح/ ٢٩٩٩	٥٦,١٤١	٨٥,٤٤٤
مصرف الراجحي دار عيدة الخطاب النسائية ح/ ٧٠٧٠	-	٧٥,٠١٠
مصرف الراجحي ح/ ١٤٤٣	٣٣,٦٢١	١,٩٠٠
مصرف الراجحي ح/ ١٤٦٨	٧٥٠	٤٥٠
مصرف الراجحي دار عائشة ح/ ١١٤٥٠	٢٠,٣٩٠	-
	<u>١,٤٧٦,٣٥٧</u>	<u>١,٠٩٨,٨٨٩</u>

(٥) مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
سلف الموظفين	٩,٥٠٠	٢١,٧٠٠
ايجار مقدم	-	٦,٦٦٧
	<u>٩,٥٠٠</u>	<u>٢٨,٣٦٧</u>

(٦) الاصول الاستثمارية – بالصافي	مباني	الارض	الاجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٢,٠٤٤,٤٢٨	١٧٠,٠٠٠	٢,٢١٤,٤٢٨
الرصيد في نهاية السنة	٢,٠٤٤,٤٢٨	١٧٠,٠٠٠	٢,٢١٤,٤٢٨
الاهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	١٣٨,٤٠١	-	١٣٨,٤٠١
اهلاك خلال السنة	١١٠,٧٢١	-	١١٠,٧٢١
الرصيد في نهاية السنة	٢٤٩,١٢٢	-	٢٤٩,١٢٢
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٧٩٥,٣٠٦	١٧٠,٠٠٠	١,٩٦٥,٣٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٠٧٦,٠٢٧	١٧٠,٠٠٠	٢,٠٧٦,٠٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

الإجمالي	لوحات	أجهزة تبريد	حاسب الي	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	الاراضي	التكلفة
٢,٢٣٣,١٢٥	-	١٩,٢٠٠	٣٤,٨٠٠	١٠,٥٦٤	٢٢,١٠٥	٨٦,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٥٦	٨٢٠,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,١٠٠	٣,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	اضافات خلال السنة
٢,٢٣٦,٢٢٥	٣,١٠٠	١٩,٢٠٠	٣٤,٨٠٠	١٠,٥٦٤	٢٢,١٠٥	٨٦,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٥٦	٨٢٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٩١,٦٧١	-	١٨,٩٧٤	٣٤,٧٩٩	٨,٣٤٢	١٤,٨٨١	٢٨,٦٦٨	١٨٦,٠٠٧	-	الإهلاك المتراكم
٨٧,٠٧٣	٧٨	٢٢٥	-	١,٠٥٦	٢,٢١١	٢١,٥٠٠	٦٢,٠٠٣	-	الرصيد في بداية السنة
٣٧٨,٧٤٤	٧٨	١٩,١٩٩	٣٤,٧٩٩	٩,٣٩٨	١٧,٠٩٢	٥٠,١٦٨	٢٤٨,٠١٠	-	أهلاك السنة
١,٨٥٧,٤٨١	٣,٠٢٢	١	١	١,١٦٦	٥,٠١٣	٣٥,٨٣٢	٩٩٢,٠٤٦	٨٢٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٤١,٤٥٤	-	٢٢٦	١	٢,٢٢٢	٧,٢٢٤	٥٧,٣٣٢	١,٠٥٤,٠٤٩	٨٢٠,٤٠٠	القيمة الدفترية
									الرصيد ٢٠٢٥ م
									الرصيد ٢٠٢٤ م

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٥,٩٠٠	-	إيرادات وقف الفرقان مقبوضة مقدما
٥,٧٥٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
٢١,٦٥٠	-	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩,٤٨١	٦٤,٥٧٤	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٩٣	٥,٦٠٠	المكون خلال السنة
-	(٦٣,٣٣٣)	المسدد خلال العام
٦٤,٥٧٤	٦,٨٤١	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٥٥٠	-	برنامج تأهيل المعلمات في الدور النسائية من مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٢٢,٠٠٠	-	كفالة رواتب المعلمين والمعلمات أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٢٠٨,٣٦٣	-	كفالة الدور النسائية
٢١,٥٠٠	-	برنامج التعليمي الصيفي
١٥,٠٠٠	-	برنامج إشرافات قرآنية بمركز الخنقة من أوقاف محمد بن صالح العذل
٣٠,٠٠٠	-	الدورة الصيفية المكثفة الحادية عشرة من مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي الخيرية
١٥,٠٠٠	-	دعم افتتاح الحلقة القرآنية النسائية بمركز الخنقة - أوقاف محمد بن صالح العذل
٢٤,٥٤٦	-	دعم مكافآت معلمي القرآن الكريم - مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم الماجد
٢٤,٠٠٠	-	حلقات القرآن الكريم بالمضة - أوقاف محمد صالح العذل
٦,٠٠٠	-	كفالة الحلقات
٣٨,٠٠٠	-	كفالة الحلقات القرآن الكريم من أوقاف محمد بن صالح العذل
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات برنامج الدورة الصيفية المكثفة / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي
-	١٨,٠٠٠	تبرعات برنامج كفالة الحلقات / أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	١٧,٠٠٠	تبرعات برنامج كفالة الحلقات مركز المضة / وقف منيرة صالح العذل
-	١٢,٠٠٠	تبرعات برنامج دار الخنساء / وقف منيرة صالح العذل
٤٣,٨٦٤	٧٤,٦١٤	تبرعات برنامج المبادرات الدعوية
-	٤١,٩٧٠	تبرعات برنامج شراء أجهزة تعليمية للمعلمين / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي
-	٢٤,٢٠٠	تبرعات برنامج كفالة الحلقات النسائية بالمضة - أوقاف محمد صالح العذل
-	٥٤,٦٠٠	تبرعات برنامج رعاية الحلقات القرآنية / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي
٤٩٢,٨٢٣	٤٥٨,٧١٨	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٧٠,٣٧٧	-	مكافآت وجوائز دورات
٤٧٩,١٥٥	٤٠١,٨٧٣	أجور وما في حكمها
٨,٥٠٠	٩,١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٨,٦٥٠	-	الدورة الصيفية المكثفة (الإكليل العاشرة
١٥,٠٠٠	-	برنامج اشراقات قرآنية
١١,٠٠٠	-	برنامج التعليم الصيفي
١٤,٥٨٤	٦,٦٦٧	إيجار الدور النسائية
-	٣٨,٨٢٥	مصروفات رواتب المعلمين بدار عائشة بالمضة
١١,٠٠٠	-	برنامج الحلقات بمركز المضة
-	٢٥,٠٠٠	إيجار مقر البرامج
-	١٠,٥٤٨	سداد فواتير التأمينات الاجتماعية للمعلمين
-	١,٩٠٠	مصروفات كفالة حلقات مركز المضة
-	١٠٤,٩٠٠	مصروفات رواتب المعلمين بدار الجنان
٢,٢٣١	١,٣١٥	مصروفات كفالة حلقات دار الجنان
-	٧,٢٣١	مصروفات جوائز طلاب وطالبات الحلقات
-	١,٩١٠	تذاكر سفر المعلمين
-	٣,٦٠٠	بدل اجازة للمعلمين
-	٦,٤٤٩	صيانة الدور النسائية
-	١,٧٩٥	التأمين الطبي على المعلمين
-	٤٧,٦٥٥	مصروفات كفالة الحلقات
-	٣,٨٦٧	مطبوعات وتصاميم البرامج
-	٢,٥٨٢	سداد فواتير الكهرباء للدور النسائية
-	٦٢١	سداد فواتير الهاتف للدور النسائية
-	١٠,٢٠٠	مصروفات البرنامج الصيفي بمركز المضة / العذل
-	٥,٣٣٠	مصروفات برنامج الحفل الختامي
-	٥,٠٠٠	مصروفات برنامج التسويق الإلكتروني
-	٧,٠٠٠	صيانة باصات الدور النسائية
٤٣,٨٦٤	٧٤,٦١٤	مصروفات برنامج المبادرات الدعوية
-	٤٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الحقات القرآنية / أوقاف مفلح
-	٥,٦٠٠	مصروف نهاية الخدمة للمعلمين
٦٧٤,٣٦١	٨٢٣,٦٣٢	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات المحملة على النشاط
١,٧٠٠	-	تذاكر سفر
٦٢١	٥,٣٩٧	هاتف و نت
٢,٧٣٤	١,٦٢٣	كهرباء
١٨,٠٠٠	-	راتب عامل نظافة
٦,١٢٠	-	ضيافة ونظافة
٦,٠٠٠	-	راتب اجازات
٦,٥٩٧	-	صيانة
٧,٦٩١	-	مطبوعات
٣,١٩٥	٣,٤٥٠	رسوم
٢,١٠٦	-	متنوعة
١,٨٠٠	-	صيانة
-	٤٩٥	رسوم اشتراكات الموقع والمتجر الإلكتروني
-	١,٠٧٥,٠٠	رسوم الاشتراك بقوى
-	٧٤٨	رسوم الاشتراك بمقيم وشراء نقاط مقيم
-	١٥٠	
٥٦,٥٦٤	١٢,٩٣٨	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات الاستثمارية
١٥,١٢١	-	مصاريف تشغيلية
٦٠,٢٨٢	٧,٥٣٠	صيانة وإصلاح
٢٠,٤٥٥	١٩,٥٣٠	كهرباء
-	٣٨٤	أجور المغسلة
-	٢,١٤٠	شراء وايتات ماء لمبنى الفرقان
-	٢٣	سداد فواتير الكهرباء شقة الدريس
-	١,٥٤٢	سداد فواتير الهاتف والنت لمبنى الفرقان
٩٥,٨٥٨	٣١,١٤٩	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والادارية
١٨,٠٥٠	-	رواتب أجور وما في حكمها
١٢,٠٥٤	-	تأمينات اجتماعية
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	مكافئات
٥,٠٩٣	-	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٤٥	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,١٨٩	-	هاتف وبريد وإنترنت
١,٧٧٨	-	كهرباء ومياه
١,٣٨٠	١,٣٨٠	رسوم وعمولات بنكية
٤,٦٥٠	-	مصاريف سيارات ومحروقات
٢,٥٦١	-	ضيافة ونظافة
٦,٩٠٠	-	رسوم واشتراكات
٥,٧٥٠	-	اتعاب مراجعه
٢٥,٠٠٠	-	إيجار مقر
٤٦٠	-	رسوم متنوعة
-	٣٦٧	أخبار
-	١٨٧	مواد نظافة
-	٩٨	أدوات مطبخ
-	٤٩٣	رسوم شحن
-	١,٩٤٠	محروقات
-	١٧٢	الاشتراك بحماية أجرة الجمعية من الفيروسات
٩٣,٧١٠	٥,٦٣٧	

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

(١٥) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات نقدية مرحلة	١,٥٢٦,٦٥١	-	٣٧٥,٩٦٦	١,١٥٠,٦٨٥
برنامج زكاة المال	١,٠٠٠	١,٧٠٠	-	٢,٧٠٠
برنامج كفالة الحلقات	-	١٦٦,٣٣٤	١٦٦,٣٣٤	-
برنامج المبادرات الدعوية	-	٧٤,٦١٤	٧٤,٦١٤	-
برنامج الدورة الصيفية المكثفة / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
برنامج شراء أجهزة تعليمية للمعلمين / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي	-	٤١,٩٧٠	٤١,٩٧٠	-
برنامج رعاية الحلقات القرآنية / أوقاف مفلح سعيد القحطاني - القرشي	-	٥٤,٦٠٠	٥٤,٦٠٠	-
برنامج كفالة الحلقات / أوقاف عبد الله تركي الضحيان	-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
برنامج كفالة الحلقات مركز المضة / وقف منيرة صالح العذل	-	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	-
برنامج دار الخنساء / وقف منيرة صالح العذل	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
برنامج كفالة الحلقات النسائية بالمضة - أوقاف محمد صالح العذل	-	٢٤,٢٠٠	٢٤,٢٠٠	-
الاجمالي	١,٥٢٧,٦٥١	٤٦٠,٤١٨	٨٣٤,٦٨٤	١,١٥٣,٣٨٥

(١٦) صافي الأصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات لبناء اوقاف	-	١٨٥٠	-	١٨٥٠
الاجمالي	-	١٨٥٠	-	١٨٥٠

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٦ م.