

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
للنسة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحضر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

حائل – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحضر ("الجمعية")، والمسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحضر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

تقرير المراجع المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحضر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية 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 المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.

عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٠٣ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠٢٦ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٤,٨٥٠	١٧٧,٤٧٠	(٥)	نقد وما في حكمه
-	٤٤,١٧٤	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٤,٨٥٠	٢٢١,٦٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٧٥٤	١٩,١٤٣	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٠٨٥	٧,٧٠٥	(٨)	أصول غير ملموسة
١٩,٨٣٩	٢٦,٨٤٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٤,٦٨٩	٢٤٨,٤٩٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٣,٤٥٠	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٣٣	٢,٣٣٣	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٣٣٣	٢,٣٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٣٣	٥,٧٨٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩,٨٣٩	١٢٣,٦٩٠		صافي الأصول غير المقيمة
٥١,٥١٧	١١٩,٠١٩	(١٧)	صافي الأصول المقيمة
٧١,٣٥٦	٢٤٢,٧٠٩		إجمالي صافي الأصول
٧٤,٦٨٩	٢٤٨,٤٩٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أصول مقيدة	أصول غير مقيدة	إيضاح
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	
بنود الدخل				
-	١٠٥,٠٠٠		١٠٥,٠٠٠	(١١) تبرعات نقدية غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٢) إعانات حكومية
-	٢٦٢,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠	-	(١٣) منصة احسان
التحويلات وإعادة التصنيف				
-	-	(٣٩٤,٤٩٨)	٣٩٤,٤٩٨	(١٧) صافي الأصول المحررة من القيود
١٠٠,٠٠٠	٥٦٧,٠٠٠	٦٧,٥٠٢	٤٩٩,٤٩٨	إجمالي بنود الدخل
المصروفات				
-	(٢٥٥,٨٢٦)	-	(٢٥٥,٨٢٦)	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٥,٣٠٨)	(١٢٩,٩٣٢)	-	(١٢٩,٩٣٢)	(١٥) مصروفات محملة على النشاط
(٣,٠٠٥)	(٦,٩٠٠)	-	(٦,٩٠٠)	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
(٣٣١)	(٢,٩٨٩)	-	(٢,٩٨٩)	(٧) إهلاك الأصول المقيمة
(٢٨,٦٤٤)	(٣٩٥,٦٤٧)	-	(٣٩٥,٦٤٧)	مجموع المصروفات
٧١,٣٥٦	١٧١,٣٥٣	٦٧,٥٠٢	١٠٣,٨٥١	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	الإجمالي
-	-	-
الرصيد في ٢١ مايو ٢٠٢٤ م		
١٩,٨٣٩	٥١,٥١٧	٧١,٣٥٦
التغير في صافي الأصول		
١٩,٨٣٩	٥١,٥١٧	٧١,٣٥٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
١٩,٨٣٩	٥١,٥١٧	٧١,٣٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م		
١٠٣,٨٥١	٦٧,٥٠٢	١٧١,٣٥٣
التغير في صافي الأصول		
١٢٣,٦٩٠	١١٩,٠١٩	٢٤٢,٧٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية		
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)		
للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٧١,٣٥٦	١٧١,٣٥٣	التغير في صافي الاصول
٢١٦	١,٦٠٩	(٧) إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١٥	١,٣٨٠	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٣٣	٢,٠٠٠	(٩) مخصص منافع الموظفين المكون
٧٢,٠٢٠	١٧٦,٣٤٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة		
-	(٤٤,١٧٤)	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٠٠	٤٥٠	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥,٠٢٠	١٣٢,٦١٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٠,١٧٠)	(٩,٩٩٨)	(٧) مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,١٧٠)	(٩,٩٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٤,٨٥٠	١٢٢,٦٢٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
-	٥٤,٨٥٠	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة/ الفترة
٥٤,٨٥٠	١٧٧,٤٧٠	(٥) رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة/ الفترة

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
- المركز الرئيسي: مركز المحفر - حائل - المملكة العربية السعودية
- مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ / ٥ / ٢٠٢٥ م ويسري الترخيص حتى تاريخ ١٢ / ٢٥ / ١٤٤٩ هـ الموافق ٢٠ / ٥ / ٢٠٢٨ م.
- أهداف الجمعية:-

١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
 ٢. تحفيظ القرآن الكريم.
 ٣. العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
 ٤. التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 ٥. اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
 ٦. التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
 ٧. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
 ٨. العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
 ٩. نشر علم القراءات بين الحفاظ.
- هذه القوائم المالية هي القوائم المالية الأولى للجمعية وتم إعداد القوائم المالية عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. على أن تبدأ السنة المالية للجمعية بعد ذلك في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر من كل سنة مالية وتكون اثني عشر شهراً ميلادياً

٢. أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام:-

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ، مع تطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ما لم ترد لها معالجة خاصة في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح .
- في شهر جماد الأول عام ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة تعديلات على معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ، وبموجبها تم تعديل بعض الفقرات من المعيار. تسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعدها. وهذه هي السنة الأولى لتطبيق تلك التعديلات، وأهمها تعديل طريقة العرض، تعديل بعض مسميات البنود في القوائم المالية، وإضافة قائمة جديدة هي قائمة التغيرات في صافي الأصول.

أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للمنشأة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المنشأة.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك، النقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. الأرصدة المقيدة لأغراض محددة لا تدخل ضمن النقد المتاح للتشغيل.

٢,٣ المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أي مبالغ متوقع عدم تحصيلها، ويتم تقديرها في نهاية السنة المالية. تُخفض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة إلى القيمة القابلة للتحويل، ويُثبت الرصيد بالتكلفة ناقص خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات:-

تمثل الممتلكات والآلات والمعدات الأصول التي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تُقيد هذه الأصول بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف المباشرة اللازمة لجعل الأصل جاهزاً للاستخدام. يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وفقاً للمعدلات التالية:

البند	النسبة	البند	النسبة
الأثاث المكتبي	١٠ %	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥ %
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥ %	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥ %

تُراجع القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك بشكل دوري، ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان هناك دليل على وجود تغير جوهري منذ تاريخ آخر مراجعة. يتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة مع إلغاء اهلاكلها المتراكم من الحسابات في تاريخ البيع أو الاستبعاد، ويُعترف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة. كما تُراجع الأصول الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشرات على انخفاض في قيمتها، ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض - إن وجدت - ضمن قائمة الأنشطة. تُقيد التحسينات التي تتم على الأصول المستأجرة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتُسهلك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسين أو فترة عقد الإيجار أيهما أقصر. وفي نهاية عقد الإيجار، لا يُعترف بقيمة متبقية ما لم يكن من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية إضافية للجمعية.

٤,٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الأعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

البند	النسبة
برامج حسابات	١٥ %

٥,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواءً تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦,٣ المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق موارد اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل، وعند إمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق به. عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصص المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزكاة الحالي الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الأنشطة.

٧,٣ مخصص منافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨,٣ ضريبة القيمة المضافة:-

- أ- تقوم المنشأة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى المنشأة فتقوم المنشأة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٩,٣ مخصص الزكاة:-

- أ- المنشأة معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناءً على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى المنشأة فتقوم المنشأة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقرارها بناءً على ذلك.

١٠,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن المصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١١,٣ الاعتراف بالدخل:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات الدخل ومصادره المختلفة كما يلي:

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

ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدام: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

د. 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 العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.

و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي يعتمد عليها المركز الوطني والشروط المرتبطة بها.

ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٢,٣ المصروفات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمندومة من المنح الحكومية التي يعتمد عليها المركز الوطني، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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

١٣,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

٤- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يلي:

المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهريّة قد تتسبب في تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية يتم الإفصاح عنها أدناه.

أ. الأعمار المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات:

تحدد الإدارة الأعمار الافتراضية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لحساب الإهلاك والإطفاء. هذا التقدير يتم تحديده بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك والإطفاء، إن وجدت، في الفترات الحالية والمستقبلية.

ب. انخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمالية أن يتعرض المدين إلى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتعثر في السداد أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي بانخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى. بالنسبة للمبالغ الفردية الجوهرية، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، ولكنها متأخرة في التحصيل، فيتم تقييمها بشكل مجمع ويتم الاعتراف بالمخصص مع الأخذ في الاعتبار طول الفترة الزمنية وبالنظر في معدلات الاسترداد السابقة.

ج. انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ إعداد كل قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية للأصول لتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الجمعية بإجراء تقدير القيمة الإستردادية للأصول. القيمة الإستردادية للأصل هي القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. لتحديد قيمة الاستخدام، هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتعلقة بالأصل باستخدام معامل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالي، والقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق.

إذا كانت القيمة الإستردادية للأصل تم تقديرها لتكون أقل من القيمة الدفترية للأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الأنشطة.

عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ما لم يكن هناك أي انخفاض في القيمة معترف بها للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

د. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني - ضمني) على الجمعية ناتج عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الجمعية ملزمة بتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للعبء المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٤,٨٥٠	١٧٧,٤٧٠	بنك الراجحي
٥٤,٨٥٠	١٧٧,٤٧٠	

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣٤,١٧٤	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠,٠٠٠	ايجارات- مدفوعة مقدما
-	٤٤,١٧٤	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

تكلفة الأصول في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	إضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مجمع الإهلاكات في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	إهلاكات الفترة	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٩٨٠	-	٦,٩٨٠	(١١٦)	(٦٩٨)	(٨١٤)	٦,١٦٦	٦,٨٦٤
٢,٧٠٠	١,٩٩٩	٤,٦٩٩	(٦٨)	(٤١٧)	(٤٨٥)	٤,٢١٤	٢,٦٣٢
١,٢٩٠	-	١,٢٩٠	(٣٢)	(١٩٤)	(٢٢٦)	١,٠٦٤	١,٢٥٨
-	٧,٩٩٩	٧,٩٩٩	(٣٠٠)	(٣٠٠)	(٣٠٠)	٧,٦٩٩	-
١٠,٩٧٠	٩,٩٩٨	٢٠,٩٦٨	(٢١٦)	(١,٦٠٩)	(١,٨٢٥)	١٩,١٤٣	١٠,٧٥٤

٨. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

تكلفة الأصول في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	إضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مجمع الإهلاكات في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	إهلاكات الفترة	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩,٢٠٠	-	٩,٢٠٠	(١١٥)	(١,٣٨٠)	(١,٤٩٥)	٧,٧٠٥	٩,٠٨٥
٩,٢٠٠	-	٩,٢٠٠	(١١٥)	(١,٣٨٠)	(١,٤٩٥)	٧,٧٠٥	٩,٠٨٥

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠١٧٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٩. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٠٠٠	٣,٤٥٠
٣٠٠٠	٣,٤٥٠

أتعاب مهنية مستحقة

١٠. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	٣٣٣
٣٣٣	٢,٠٠٠
-	-
٣٣٣	٢,٣٣٣

الرصيد أول السنة

المكون خلال السنة*

المسدد خلال السنة

*لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظرا لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث ان عدد الموظفين محدود.

١١. التبرعات النقدية غير المقيدة

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	١٠٥,٠٠٠
-	١٠٥,٠٠٠

دعم طلاب الحلقات - منصة احسان

١٢. إعانات حكومية

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠٠,٠٠٠	-
-	١٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التأسيس

المنح الحكومي - دعم التشغيل

المنح الحكومي - دعم برنامج حفظي سعادة

١٣. منصة احسان

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	١٥١,٠٠٠
-	١١١,٠٠٠
-	٢٦٢,٠٠٠

دعم طلاب الحلقات - منصة احسان

دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان

١٤. مصروفات البرامج والأنشطة

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٣١,٣٠٤	مشروع طلاب الحلقات - منصة احسان
-	٩٦,٥٢٢	مشروع حلقات تحفيظ القرآن الكريم - منصة احسان
-	١٧,٥٠٠	رواتب معلمي الحلقات
-	١٠,٥٠٠	مصروفات مكافئة طلاب دور تحفيظ القرآن
-	٢٥٥,٨٢٦	

١٥. مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧,٤٠٠	٣٧,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٣٣	٢,٠٠٠	مصروف مزاي ومنافع الموظفين
٣,٤١٠	٣,٠٠١	سفر وانتقالات
١٠,٩١٣	٢٦,٩٨٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١١١	٣١٦	صيانة سيارات ومحروقات
١,٢٨٤	١١,٠٤٩	صيانة واصلاح
١,٠٧٥	١٢٥	رسوم وتراخيص حكومية
٧٨٣	٣,٦٥٥	بريد وهاتف ونت
-	١٩,٧٠٠	تكاليف العاملين عمالة مؤقتة
-	٢٢,٥٠٠	ايجارات
-	٩٠٠	تحميل وتنزيل
-	٨	رسوم بنكية
-	٦٥٠	ضيافة ونظافة
-	٢,٠٤٣	كهرباء ومياه وغاز
٢٥,٣٠٨	١٢٩,٩٣٢	

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

للفترة من ٢١ مايو ٢٠٢٤ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٠٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية واستشارات
٥	-	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣,٠٠٥	٦,٩٠٠	

١٧. صافي الأصول المقيدة

٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال الفترة	المحرر خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥١,٥١٧	-	(٣٢,٤٩٨)	١٩,٠١٩
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
-	١٥١,٠٠٠	(١٥١,٠٠٠)	-
-	١١١,٠٠٠	(١١١,٠٠٠)	-
٥١,٥١٧	٤٦٢,٠٠٠	(٣٩٤,٤٩٨)	١١٩,٠١٩

١٨. إعتداد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٣/٠٩/١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠/٠٢/٢٠٢٦ م.