

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦- ٧	الإيضاحات المنمعة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتنفقات 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 ٢٠٢٥ 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا المسبقة 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 لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمككها 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل 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 صا 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة 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.

١٠

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٨٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، قبلنا نمارس الحكم المهني ولنترم 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 لراينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو 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 نواصل مع المكلفين بالحكومة 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

رامي خالد الخضر

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,٤١٧,٨٨٨	٣,٥٤٤,٣٧٣
نعم مدينة (سلف موظفين)	(٥)	١٤,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٤٣١,٨٨٨	٣,٥٥٠,٣٧٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣,٢٤٩,٥٣٠	٣,٣٦٣,٣٢٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٢٥١,٥٣٠	٣,٣٦٥,٣٢٠
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٦٣٦,٤٦٥	٦٥٨,٢٨٨
إجمالي أصول الأوقاف		٦٣٦,٤٦٥	٦٥٨,٢٨٨
إجمالي الأصول		٧,٣١٩,٨٨٣	٧,٥٧٤,٩٨١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢١,٤٥٠	٦٨,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١,٤٥٠	٦٨,٦٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٩,١١٩	٥,٦٢٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩,١١٩	٥,٦٢٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٨٧٩,٩٧٢	٢,٢٤٧,٣٧١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٥٨,٣٣٢	١١,٦٤٦
صافي أصول الأوقاف		٥,٣٤١,٠١١	٥,٢٤١,٧٣٥
إجمالي صافي الأصول		٧,٢٧٩,٣١٤	٧,٥٠٠,٧٥٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٣١٩,٨٨٣	٧,٥٧٤,٩٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٥٠	٠	٠	٢,٦٥٠	٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٣٧,٤٢٠	٠	٠	١٣٧,٤٢٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٧٣,٣١٥	٠	٧٣,٣٢٥	١,٠٠٠
دعم ملزمة احسان	(١٣)	٠	١١٠,٤٠٠	٠	١١٠,٤٠٠	٠
تبرعات الأوقاف	(١٢)	٠	٠	٦٧,٠٩٩	٦٧,٠٩٩	٨٠,٨٠٧
استقطاعات		٠	٠	٠	٠	١٥٨,٤٦٧
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٧,٩١١	٠	٢٧,٩١١	١٧,٩٤٩
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	٧٦٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠
إيرادات امجارات (موبيللي - سكنية وتجارية)		٦٢٢,٧٦٠	٠	٠	٦٢٢,٧٦٠	٦٥٣,٧٥٧
إيرادات الأوقاف	(١٢)	٠	٠	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٦٢,٨٣٠	٢٢٧,٦٣٦	١٢١,٠٩٩	١,١١١,٥٦٤	٩١٣,٣٣٩
المصروفات والخسائر						
مصاريف إزكاة		٠	٣٦,٢٥٠	٠	٣٦,٢٥٠	٨٥,٨٠٠
مصاريف البرامج و الأنشطة	(١٤)	٨٠٧,٥٦١	٧٣,٥٠٠	٠	٨٨١,٠٦١	٧٩٩,٥٣٦
مصروفات خدمات تطوعية		٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان	(١٥)	٠	٥٥,٢٠٠	٠	٥٥,٢٠٠	٠
للمصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٢٠٧,٨٧٧	٠	٠	٢٠٧,٨٧٧	٢٥٣,٩٦٧
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة		١١٣,٧٩٠	٠	٠	١١٣,٧٩٠	١١٣,٧٩٠
مصاريف استهلاك الأصول غير الملموسة		١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية		٠	٠	٢١,٨٢٣	٢١,٨٢٣	٢١,٨٢٣
إجمالي المصروفات والخسائر		١,١٣٠,٢٢٩	١٨٠,٩٥٠	٢١,٨٢٣	١,٣٣٣,٠٠٢	١,٢٧٥,٩١٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٦٧,٣٩٩)	٤٦,٦٨٦	٩٩,٢٧٦	(٢٢١,٤٣٨)	(٣٦٢,٥٧٧)
التغير في صافي الأصول		(٣٦٧,٣٩٩)	٤٦,٦٨٦	٩٩,٢٧٦	(٢٢١,٤٣٨)	(٣٦٢,٥٧٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٢٤٧,٣٧١	١١,٦٤٦	٥,٢٤١,٧٣٥	٧,٥٠٠,٧٥٢	٧,٨٦٣,٣٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٨٧٩,٩٧٢	٥٨,٣٣٢	٥,٣٤١,٠١١	٧,٢٧٩,٣١٤	٧,٥٠٠,٧٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)

محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٦٦,٥٧٧)	(٢٢١,٤٣٨)	التغير في صافي الأصول
١١٣,٧٩٠	١١٣,٧٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٠	استهادات اهلاكات أصول ثابتة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢١,٨٢٣	٢١,٨٢٣	إهلاك الأصول الثابتة الموقفية
٥,٦٢٩	١٣,٤٩٠	مخصص نهاية الخدمة - مكون
<u>(٢٢٠,٣٣٥)</u>	<u>(٧١,٣٣٤)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٣٨,٦٠٠	(٤٧,١٥٠)	مصرفات مستحقة
<u>(١٧٨,٧٣٥)</u>	<u>(١٢٦,٤٨٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	شراء وإسقاطات أصول ثابتة
٠	٠	إستبعادات أصول ثابتة
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٧٨,٧٣٥)</u>	<u>(١٢٦,٤٨٤)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٢٣,١٠٨	٣,٥٤٤,٣٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٥٤٤,٣٧٣</u>	<u>٣,٤١٧,٨٨٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول الموقف	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)				
٧,٨٦٣,٣٣٠	٤,٥٢٨,٩٩٤	٧٩,٤٩٧	٣,٢٥٤,٨٣٩	
(٣٦٢,٥٧٨)	٧١٢,٧٤١	(٦٧,٨٥٢)	(١,٠٠٧,٤٦٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٥٠٠,٧٥٢	٥,٢٤١,٧٣٥	١١,٦٤٥	٢,٢٤٧,٣٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٥٠٠,٧٥٢	٥,٢٤١,٧٣٥	١١,٦٤٥	٢,٢٤٧,٣٧٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٦١,٤٣٨)	٩٩,٢٧٦	٤٦,٦٨٦	(٣٦٧,٣٩٩)	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٢٣٩,٣١٤	٥,٣٤١,٠١١	٥٨,٣٣١	١,٨٧٩,٩٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من للقوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة طبرجل - منطقة الجوف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦) بتاريخ ٢٠ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل القترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول مداولة عندما:

- ١- يتوقع تحقّقها أو بنو بيعها أو إستفادتها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحقّقها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير مداولة".

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)

محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

نعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة افتتانها بشكل أسس 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 ك غير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتؤثر تلك 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 والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإنصاف حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع أو برفعها ذاتياً 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 الآخر 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 وفقاً 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 وجدت) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإنصاف عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطيرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)

محافظة طيرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 للمحار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإبلات والقياس الواردة في المحار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد ومالي 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 المحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفظ به مؤقتاً لحين الحور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتسفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مقروض من المبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشروطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في سير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضاعفاً إليها كافة المصاريف الأزمة 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 كماليلي:

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الانخفاض 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 للإستدراك في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإستدراك المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تخضع باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة مسبقا ثم قياتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف 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 قوائم من قبل المورد. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والآن يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مقابلها بسعر المعاملة.

مقابلة نهاية الخدمة

يؤتى مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و المال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية

لقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

ضريبة القيمة المضافة

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها لمبدأ الاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقوات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وذلك حال قبولها كمشترى قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المسندة.

أ. الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو نقد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير نهائية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف 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 بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للتأمين بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات 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 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 استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المماثلة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مزايا 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 بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تمهيداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال 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 تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات 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 استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو 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 بالتابع اسس تحميل عاتلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣,٥٤٤,٣٤٠	٣,٤١٧,٧٢٠	مصرف الراجحي - العام
٢٣	١٦٨	مصرف الراجحي - الوقف
<u>٣,٥٤٤,٣٧٣</u>	<u>٣,٤١٧,٨٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة :-</u>
٠	١٤,٠٠٠	ذمم موظفين - سنف
<u>٠</u>	<u>١٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٦) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكاليف الأصول	نسبة		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	الإهلاكات	البدل	ان
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي	
١,٨٢١,٠٤١	١,٧١١,٣٩٨	١,٠٢٩,٦٨٦	١,٠٩,٦٤٣	٩٢٠,٠٤٣	٢,٧٤١,٠٨٤	٢,٧٤١,٠٨٤	%٤	مباني	
٤١,٦٤١	٣٧,٦٠٦	٦٣,٣٧٠	٤,٠٣٥	٥٩,٣٣٥	١٠٠,٨٧٦	١٠٠,٨٧٦	%٤	مباني على أرض مستأجرة	
٦٣٨	٥٢٦	١٧٣,٠٤٤	١١٢	١٧٢,٩٣٢	١٧٣,٥٧٠	١٧٣,٥٧٠	%١٥	أجهزة	
.	.	٦٧,٦٦١	.	٦٧,٦٦١	٦٧,٦٦١	٦٧,٦٦١	%١٠	الأثاث المكتبي	
٣,٣٦٣,٣٢٠	٣,٢٤٩,٥٣٠	١,٣٣٣,٦٦١	١١٣,٧٩٠	١,٢١٩,٨٧١	٤,٥٨٣,١٩١	٤,٥٨٣,١٩١		الإجمالي	

(٧) الأصول الغير ملموسة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكاليف الأصول	نسبة		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	الإهلاكات	البدل	ان
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	%٢٠	رخص وبراءات	
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		الإجمالي	

(٨) الأصول الثابتة الوقفية									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكاليف الأصول	نسبة		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	الإهلاكات	البدل	ان
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي أوقاف	
٤٥٨,٢٨٨	٤٣٦,٤٦٥	١,٠٩,١١٥	٢١,٨٢٣	٨٧,٢٩٢	٥٤٥,٥٨٠	٥٤٥,٥٨٠	%٤	مباني أوقاف	
٦٥٨,٢٨٨	٦٣٦,٤٦٥	١,٠٩,١١٥	٢١,٨٢٣	٨٧,٢٩٢	٧٤٥,٥٨٠	٧٤٥,٥٨٠		الإجمالي	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

		(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مصروفات مستحقة
٠	٣,٤٥٠	إيرادات ريع أوقاف مقدمة
٦٨,٦٠٠	١٨,٠٠٠	
٦٨,٦٠٠	٢١,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مخصص بداية العام
٠	٥,٦٢٩	المكون خلال العام
٥,٦٢٩	١٣,٤٩٠	المسدد خلال العام
٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٥,٦٢٩	١٩,١١٩	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	تبرع مشروع تعليم القرآن الكريم للصغار للبنين والبنات
٠	١٩,٢٢١	تبرعات مشروع تصحيح ثلاثة للبنين والبنات
٠	٢١,٦٠٠	كفالة حلقات الجمعية
١,٠٠٠	٣٢,٥٠٤	<u>الإجمالي</u>
١,٠٠٠	٧٣,٣٢٥	
		(١٢) إيرادات الأوقاف
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	تبرعات أوقاف
٨٠,٨٠٧	٦٧,٠٩٩	ريع الأوقاف
٠	٥٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٨٠,٨٠٧	١٢١,٠٩٩	
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	دعم منصة احسان - دعم من مؤسسة سليمان الراجحي
٠	١١٠,٤٠٠	الخيرية لمشروع كفالة حلقات المظنين
٠	١١٠,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>
٠	١١٠,٤٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
٣٨١,٧٢٢	٣٢,٧٠٠	رواتب ومكافآت المعلمين
٣٠٠,٦٢٦	٧٣٣,٦٢٩	مرتبات ومكافآت دور القرآن النسائية
٣,٥٠٠	.	إيجارات
٨٥,٩٠٠	.	جوائز وحفلات
.	١٩,٢٠٠	مشروع تعليم القرآن الكريم للصغار للبنين والبنات
٤٥٣	٤٥٩	رسوم الموقع الإلكتروني
٤٠	٣,٨٢٨	مصروفات برامج وأنشطة
.	٢١,٦٠٠	مشروع تصحيح التلاوة للبنين والبنات
.	٤١,٧٨٣	رواتب واجور محصلة على النشاط
١,٣٩٥	١,٤٣٢	كهرباء دار القرآن
٣,٤٠٠	٣,٢٠٠	مصروفات دار الزهراء
٣,٦٠٠	٤,٤٧٠	مصروفات دار القرآن والقمر
٣,٦٠٠	٢,٧٩٦	جوال الجمعية
٣,٩٨٨	٥,٣٢٠	مياه دار القرآن
١,٢٠٠	٨٥٠	كهرباء دار الزهراء
٤,٦٦٥	.	ضيافة النور النسائية وحلقات التحفيظ
١٥٠	٥٠	كهرباء وقف الدعاء
.	٢٠٠	مطبوعات الأنشطة
.	٤٥٠	انترنت التعليمية
.	١,١٦٠	مصاريف ضيافة الجمعية العمومية
٤,٢٩٧	٧,٩٣٥	مصروفات الحفل الختامي السنوي
<u>٧٩٨,٥٣٦</u>	<u>٨٨١,٠٦١</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٥) مصروفات منصة احسان
.	٥٥,٢٠٠	مصروفات منصة احسان - دعم من مؤسسة ميليمان
.	٥٥,٢٠٠	الراجحي الخيرية لمشروع كفالة حلقات المعلمين
<u>.</u>	<u>٥٥,٢٠٠</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطبرجل

**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٦)
محافظة طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٨١,٩٢٢	١٢٥,٣٤٨	الرواتب والأجور الأساسية
٦,٨٨٣	٨,٤٠٠	بدل سكن
٢٠,٥٨٩	٢٩,٤٨٧	تأمينات اجتماعية
١,١٦٧	٠	مكافآت وحوافز موسمية
١,٦١٣	١,٢٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٨,١٠٠	٤,٢٩٥	مصاريف حكومية - رسوم
٣٠٠	٥٠٠	بدل انتداب
٥,٦٢٩	١٣,٤٩٠	تمويض نهاية الخدمة
٠	١٨٠	دعاية وإعلان
٣,٢١٢	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٨٠	٠	صيانة وإصلاح - الأثاث
٤٥٨	٤٠٥	صيانة وإصلاح - عدد وأنواع
٥٠	١,١٣٠	صيانة وإصلاح - أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٠	٤١٠	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات
٠	٢٥٠	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات مكتبية
٥,٣٩٣	٦,٨٢٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٣٤٠	٢,٢٣٧	الهاتف والفكس والإنترنت
١٦٥	١,٢٤٥	تكاليف البريد والبرقيات
٠	١٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية
٢,٩٥٠	٢,٣٠٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
	١٠٤	مواد التنظيف
٦٢٠	٦٠٠	مصاريف الشحن
٢٦٩	٥٣٤	مصاريف الضيافة
٤٢٥	١٥	مستلزمات المطبخ
٢,٦٠٠	٠	اللطافة
٢٠٣	٨٤٦	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٥٣,٩٦٧</u>	<u>٢٠٧,٨٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١١,٦٤٦	٥٨,٣٣٢	صافي الاصول المقيدة في نهاية العام
<u>١١,٦٤٦</u>	<u>٥٨,٣٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

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

علم

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٥ / فبراير / ٢٠٢٦م.