

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير مراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)") والتي تشتمل 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 (١٥) المعتمدة 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 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٢٢ مارس 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 تحريف 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.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 تحريف 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 العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١٤ شوال ١٤٤٧ هـ (٢٠٢٦ أبريل ٢٠ م)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بهامة قحطان وريوعة آل تليد
عسير، المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان ورابعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,١٩٤,٦٦٣	٣,٣٢٢,٤٥١	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨,٥٠٠	٦,٠٠٠		سلف العاملين
-	٨,٢٤٠		تسويه ضريبة قيمه مضافه
٣,٢١٣,١٦٣	٣,٣٣٦,٦٩١		اجمالي الاصول المتداولة
الاستثمارات والأصول المالية			
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
الأصول غير المتداولة			
١,١٠٩,٩٧٨	١,١٤٦,٨٣٨		مشروعات تحت التنفيذ
٤	٦,٠٦٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١١,٨٠٥,٨٢٨	١١,٣٤٤,٨٨١	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١٢,٩١٥,٨١٠	١٢,٤٩٧,٧٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٥٢٨,٩٧٣	١٦,٢٣٤,٤٧٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢١١,١٦٩	٢٣٦,٣٥٦		مصرفات مستحقة
٢١١,١٦٩	٢٣٦,٣٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٩٨,٩٦٩	٣٤٧,٩٢٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٨,٩٦٩	٣٤٧,٩٢٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥١٠,١٣٨	٥٨٤,٢٨٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٤,٥١١,٣٠٠	١١,٦٤٨,٨٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٧٩٦,٨٧٥	٣,٢١٠,٠٩٤	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٧١٠,٦٦٠	٧٩١,٢٥٠	(١٤)	صافي الأصول الاوقاف
١٦,٠١٨,٨٣٥	١٥,٦٥٠,١٨٨		مجموع صافي الأصول
١٦,٥٢٨,٩٧٣	١٦,٢٣٤,٤٧٢		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٦٥٢,١٦٠	-	-	٦٥٢,١٦٠	٧٣٦,٤٥٢
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	١,٢٨٩,٥٣٠	-	١,٢٨٩,٥٣٠	١,٠٦٣,٩١٥
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٨٠,٥٩٠	٨٠,٥٩٠	٩٤,٢٢١
دعم منصة احسان (١٠)	-	-	-	-	٨١,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	-
إيرادات أخرى ايجار	٣٥٢,٨١٤	-	-	٣٥٢,٨١٤	٤١٥,٥٠٨
تبرعات الزكاة	-	٤٥,٤٢٨	-	٤٥,٤٢٨	٤٧,٣١٢
إيرادات فندق الضيافة	٦٣٨,٦٦٧	-	-	٦٣٨,٦٦٧	٥٥٨,١٧٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨,٩٢١,٧٣٩	(٨,٩٢١,٧٣٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	١٠,٥٦٨,٩٨٠	(٧,٥٨٦,٧٨١)	٨٠,٥٩٠	٣,٠٦٢,٧٨٩	٢,٩٩٦,٢٨١
المصروفات والمساعدات					
مصروفات الأنشطة (١١)	٢,٢٧٨,٩٣٦	-	-	٢,٢٧٨,٩٣٦	٢,٤٣٩,٩٨٦
مصروفات فندق الضيافة	٢٣٤,٤٠٥	-	-	٢٣٤,٤٠٥	٣٩٤,٨٢٨
مساعدات الزكاة	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٢٠,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٤٥٣,٣١٥	-	-	٤٥٣,٣١٥	٤٢١,٣٨٥
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٨٣٢	-	-	٨٣٢	١٠١,٤٠٦
اهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٤٦٠,٩٤٧	-	-	٤٦٠,٩٤٧	٢٨٥,٤٤٠
إجمالي المصروفات والمساعدات	٣,٤٣١,٤٣٥	-	-	٣,٤٣١,٤٣٥	٣,٦٦٣,٥٤٥
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	٧,١٣٧,٥٤٤	(٧,٥٨٦,٧٣٩)	٨٠,٥٩٠	(٣٦٨,٦٤٧)	(٦٦٧,٢٦٤)
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٢١١,١٦٩)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٢١١,١٦٩)
التغير في صافي الأصول	٧,١٣٧,٥٤٤	(٧,٥٨٦,٧٣٩)	٨٠,٥٩٠	(٣٦٨,٦٤٧)	(٨٧٨,٤٣٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
٥,٨٢٣,٥٨٦	١٠,٤٤٥,٦٤٣	٦٢٨,٠٣٩	١٦,٨٩٧,٢٦٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٣١٢,٢٨٦)	٣٥١,٢٣٢	٨٢,٦٢١	(٨٧٨,٤٣٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٥١١,٣٠٠	١٠,٧٩٦,٨٧٥	٧١٠,٦٦٠	١٦,٠١٨,٨٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,١٣٧,٥٤٤	(٧,٥٨٦,٧٨١)	٨٠,٥٩٠	(٣٦٨,٦٤٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١١,٦٤٨,٨٤٤	٣,٢١٠,٠٩٤	٧٩١,٢٥٠	١٥,٦٥٠,١٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٧٨,٤٣٣)	(٣٦٨,٦٤٧)	التغير في صافي الأصول
١٠١,٤٠٦	٨٣٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٨٥,٤٤٠	٤٦٠,٩٤٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
٥٥,٨٤٦	٤٨,٩٥٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٣٥,٧٤١)	١٤٢,٠٩١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٥,٤٩٩)	١٢,٥٠٠	سلف العاملين
-	(٨,٢٤٠)	تسوية ضريبة قيمه مضافه
٢١١,١٦٩	٢٥,١٨٧	مصرفات مستحقة
(٢٤٠,٠٧١)	١٧١,٥٣٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٠,٠٠٠)	(٦,٨٩٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٦٠٠)	(٣٦,٨٦٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٠١,٦٠٠)	(٤٣,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٤١,٦٧١)	١٢٧,٧٨٨	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٥٣٦,٣٣٤	٣,١٩٤,٦٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,١٩٤,٦٦٣	٣,٣٢٢,٤٥١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣) بتاريخ ١٤٤١/١٠/٢٩ الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٥ م، مركزها الرئيسي: - سراة عبيدة - محافظة عسير - المملكة العربية السعودية.

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية تحفيظ القرآن بتهامة قحطان وربوعة آل تليد برقم تسجيل (٥٨٥٦٥٠١٥٤٩) بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٣٧ هـ ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية:

- * تحفيظ القرآن الكريم وتصحيح التلاوة.
- * العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- * غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- * العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين الملزمة لظروف الجمعية.

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات 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.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١ النقدية و ما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣-٢ المدينون التجاريون:

تتمثل 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:

تتمثل ممتلكات 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

سيارات	٢٠٪	حاسب الي	٢٥٪
اثاث	١٠٪	اجهزة كهربائية	١٥٪
مباني	٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، اذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث 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 و التي 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 الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي 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 مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار إيهما 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.

٧-٣ 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل 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 الاجل

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة 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.

٩-٣ 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.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً 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 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 يُتلقى 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 و عند 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، 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.

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى 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 المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 و إعادة التصنيف:

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٠-٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١-٣ 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 و اصولا 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 و اصولا 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.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنك الأهلي ح/٢٠٧	٥٩٥,١٦٠	٥٩٠,٠٢١	
بنك البلاد ح/٠٠٧	١١,٣٠٦	٦٨٨٣	
بنك العربي ح/٠٠١٧	١,٣٠٠	١٤٠٠	
بنك الراجحي ح/٦٣٠٣	٥٩,٥٩٤	٥٧٨٩١١	
بنك الراجحي ح/٦٣١١	١٣٨,٤٩٥	١٢٦,٠٦٧	
بنك الراجحي ح/٢٣٥٠	٣٠٢,١٠٩	٢٢١٥٦٨	
بنك الراجحي ح/٦٣٠٩	١,٢١٦,٢٨٣	٥٧٩٣٩٦	
بنك الراجحي ح/٣٦٤٧	٨١٦,٤٠٤	٩٢٩٧٢٩	
بنك الراجحي ح/٣٣٤١	١٨١,٨٠٠	١٦٠,٦٨٨	
	٣,٣٢٢,٤٥١	٣,١٩٤,٦٦٣	

(٥) الاستثمارات

مؤسسة ابو علوه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وروعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	اجهزة كهربائية	حاسب الى	اثاث	سيارات
١,١١١,٦٥٨	٨٥,٠٦١	١١٨,٤٨٩	١٢٨,١٠٨	٧٨٠,٠٠٠
٦,٨٩٠	-	٦,٨٩٠	-	-
١,١١٨,٥٤٨	٨٥,٠٦١	١٢٥,٣٧٩	١٢٨,١٠٨	٧٨٠,٠٠٠
التكلفة				
١,١١١,٦٥٤	٨٥,٠٦٠	١١٨,٤٨٨	١٢٨,١٠٧	٧٧٩,٩٩٩
٨٣٢	-	٨٣٢	-	-
١,١١٢,٤٨٦	٨٥,٠٦٠	١١٩,٣٢٠	١٢٨,١٠٧	٧٧٩,٩٩٩
الرصيد في نهاية السنة				
أهلاك السنة				
الرصيد في نهاية السنة				
القيمة الدفترية				
٦,٠٦٢	١	٦,٠٥٩	١	١
٤	١	١	١	١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وروعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

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

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي

الاجمالي	مبنى الفندق	مباني على ارض الغير	مباني	الأراضي	التكلفة
١٣,٦٠٨,٨٠٩	٣,٥١٠,١٣٢	١٥٤,٠٥٠	٥,٥٥٤,٧٥٩	٤,٣٨٩,٨٦٨	الرصيد بداية السنة
١٣,٦٠٨,٨٠٩	٣,٥١٠,١٣٢	١٥٤,٠٥٠	٥,٥٥٤,٧٥٩	٤,٣٨٩,٨٦٨	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٠٢,٩٨١	١٧٥,٥٠٧	٨٤,٧٢٨	١,٥٤٢,٧٤٦	-	الإهلاك المتراكم
٤٦٠,٩٤٧	١٧٥,٥٠٧	٧,٧٠٣	٢٧٧,٧٣٨	-	الرصيد بداية السنة
٢,٢٦٣,٩٢٨	٣٥١,٠١٣	٩٢,٤٣١	١,٨٢٠,٤٨٤	-	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١١,٣٤٤,٨٨١	٣,١٥٩,١١٩	٦١,٦١٩	٣,٧٣٤,٢٧٥	٤,٣٨٩,٨٦٨	القيمة الدفترية
١١,٨٠٥,٨٢٨	٣,٣٣٤,٦٢٥	٦٩,٣٢٢	٤,٠١٢,٠١٣	٤,٣٨٩,٨٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	٢٩٨,٩٦٩	٢٤٣,١٢٣
المكون خلال السنة	٤٨,٩٥٩	٥٥,٨٤٦
الرصيد في نهاية السنة	٣٤٧,٩٢٨	٢٩٨,٩٦٩

(٩) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دعم مشروع أئمة التراويح	٢٠,٠٠٠	-
دعم مشاريع كفالات الرواتب	١,٠٠٦,١٨٠	-
دعم مشروع المسابقة الداخلية	٨٨,٣٥٠	-
دعم مشروع بالقرآن تزدهر القرى والهجر	١٠,٠٠٠	-
دعم مشروع الدار النسائية بالبقعة	٣٠,٠٠٠	-
دعم مشروع بناء دار هاجر عليها السلام	١٢٥,٠٠٠	-
مشروع تراتيل الغروب	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
كفالة حلقات	-	٣٢٧,٠٥٥
تبرعات مكتب الربوغة	-	٥٤,٧٣٩
مشروع الدورات الصيفية	-	١٢,٠٠٠
مكتب الاشراف بوادي الحيا	-	٩١,٢٧٩
التأمين الطبي	-	٨,٧٩٩
دعم مشروع اشبال القرآن	-	٢٠,٥٠٠
دعم مشروع الرواتب	-	١٢٩,٨٩٣
دعم مشروع الرواتب مجمع الشيخ بندر	-	٢٤٠,٠٠٠
تكريم الحفاظ	-	١١٤,٦٥٠
ترميم مكتب الحيا	-	٥٥,٠٠٠
	١,٢٨٩,٥٣٠	١,٠٦٣,٩١٥

(١٠) دعم منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفالة الحفاظ	-	٨١,٠٠٠
	-	٨١,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوعة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١,٣٨٧,٨٤٥	١,٥٠٣,٦٢٧	رواتب
١٨,٥٠٠		بدل سكن
٣٧,٣٢٢	٤٥,٨٨٦	تامين طبي
٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٨,٥٠٠	١٦,١٧٥	جوازات وإقامة
٢٢٣,٤١٣	١٧٩,٧٦٥	مكتب عمل ومقابل مالي
-		نظافة
٣٧,٩٠٤	٢٩,٦٠٦	كهرباء
٧٢,٧٩٥	١٥,٠٠٠	إيجار
٩٧,٠١٣	١٧,٤٠٩	صيانة وإصلاح
١٤,٧٠٠	١٧,٧٠٠	تذاكر سفر
١,٩٥١	٥١,٦٠٥	المسابقات
٨,٦٧٣	١٦,٧٠٠	محروقات
٣,٠٠٠	-	تأشيرات
٩,٠٠٠	٣,٦٠٠	حوافز
١١,٠٧٢	١٧,٥٠٠	مكافآت
٣٥,٥٦٢	٤٧,٩٣٣	مرحليات
٩,٣٩١	٧٤٠	مستلزمات مكتبية وقرطاسية
٩,٠٥٠	-	مصروفات دورات تدريبية
٨,٩٢٠	١٠,٢٤٠	تامين وتجديد سيارات
-	١٦,٠٥٦	مكافأة نهاية خدمة
١٧٠,٧٤٥	-	مكتب الربوعة
٩,٣٠١	-	مشروع ترتيب الغروب
١٦٢,٣٢٩	١١,٨٤٠	حفل تكريم الحفاظ
-	١,٠٠٠	تحميل وتوصيل مصاحف
-	٢٥,٤٠٠	صيانة مرافق الجمعية
-	٧٤,٠٠٠	ترميم مكتب وحلقات وادي الحيا
-	١٨,٩٥٣	الدورات التدريبية
-	٢٠,٠٠٠	مشروع أئمة التراويح
-	٩,١٠٠	مشروع بالقرآن تزدهر القرى والهجر
-	٤,٥٥٠	مشروع تراويل الغروب
-	٢٤,٥٥٠	مشروع -الدورات الصيفية
٣,٠٠٠	-	أخرى
٢,٤٣٩,٩٨٦	٢,٢٧٨,٩٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٩,٧٤٤	٢٢١,٠٤٨	رواتب وما في حكمها
٣,٣٦١	٤,١٧٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٦٩٣	١٠,٠٣٢	ضيافة ونظافة
٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل سكن
٣,٣٥٨		تأمين طبي
-		تأمينات اجتماعية
٣,٨٠٠	٢,٧٢٥	جوازات وإقامة
٣٥,٢٠٠	٢١,٨٥٠	رسوم مكتب عمل
-	١,٧٠٠	تذاكر سفر
-	٦٠,١٨٧	إيجارات
٢٠,٨٧٠	٩,٩٢٣	رسوم اشتراك
٣,١٤٨	٣,٣٤٨	هاتف و جوال وبريد
١٣,٢٣٤	٤,٨٨٩	دعاية والإعلان
٤,٣٣٠	٦,٦٨٥	كهرباء ومياه
٢,١٣٧	٣٢٩	صيانة وإصلاح
-	٤,٠٠٠	محروقات
٨,٧٠٠	-	مكافئات
-	٦,٩٣٢	سفر وانتقال
-	٤٠٠	تأشيرات
٢,٣٦٤	١٠,٥٥٩	أخرى
٤,٦٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٥٥,٨٤٦	٤٨,٩٥٩	مصروف نهاية الخدمة
٤٢١,٣٨٥	٤٥٣,٣١٥	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الفرشة بتهامة قحطان وربوغة آل تليد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥١٣)

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

(١٣) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الزكاة	٦٨١,٩٥٦	٤٥٤٢٧,٨٨	(٣,٠٠٠)	٧٢٤,٣٨٤
مشروع ادمونا بركاتكم	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠
مشروع أوصلني ولك الاجر	١٨٨,٦١٠	-	-	١٨٨,٦١٠
مشروع علمني ياولدي	٤٩٣,٩٣٣	-	-	٤٩٣,٩٣٣
مشروع أئمة التراويح	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	١٥,٠٠٠
مشروع دار الكوثر	١٦١,٠٠٠	-	-	١٦١,٠٠٠
إنشاء الدار النسائية بالبقعة	٨٠,١٥٠	٣٠,٠٠٠	(٣٦,٨٦٠)	٧٣,٢٩٠
مشروع الحلقات عن بعد	٨٣,٥٠٠	-	-	٨٣,٥٠٠
مشروع وقف الرحمة	١,٠٦٤,٢٤٨	-	-	١,٠٦٤,٢٤٨
كفالة الحلقات	١,١٥٨,٥٨٠	-	(١,١٥٨,٥٨٠)	-
تبرعات مكتب الربوغة	١٩٩,٩٥١	-	(١٥٩,٢٣٣)	٤٠,٧١٨
مشروع الدورات الصيفية	٦٠,٣٩٠	-	-	٦٠,٣٩٠
مشروع دعم الرواتب	١١٧,٨٩٣	١٠٠,٦١٧٩,٥٦	(١,١٢٤,٠٧٣)	-
السلال الغذائية	١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠
تبرعات الحملة التعريفية	٦,٠٨٢,٣٠٥	-	٦,٠٨٢,٣٠٥	-
سيارة الإشراف التعليمي	٦٠,٠٠٠	-	(٦٠,٠٠٠)	-
مشروع مركز التدريب	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
مشروع التميز المؤسسي	١٢٨,٠٠٠	-	-	١٢٨,٠٠٠
مشروع يوم الهمة العالية	٣٠,٤٧٢	-	-	٣٠,٤٧٢
تصحيح التلاوة الضحيان	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠
تبرعات مكتب وادي الحيا	١٠١,٦٨٨	-	(١٠١,٦٨٨)	-
مشروع أشبال القرآن	٢٠,٥٠٠	-	-	٢٠,٥٠٠
مشروع بالقرآن تزدهر القرى والهجر	-	١٠,٠٠٠,٠٠	(٩,١٠٠)	٩٠٠
مشروع المسابقة الداخلية	-	٨٨٣٥٠,٠٠	(٨٨,٣٥٠)	-
مشروع تراتيل الغروب	٦٩٩	١٠,٠٠٠,٠٠	(٤,٥٥٠)	٦,١٤٩
مشروع بناء دار هاجر وساره	-	١٢٥,٠٠٠,٠٠	(٧٤,٠٠٠)	٥١,٠٠٠
	١٠,٧٩٦,٨٧٥	١,٣٣٤,٩٥٧	(٨,٩٢١,٧٣٩)	٣,٢١٠,٠٩٤

(١٤) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
تبرعات اوقاف	٧١٠,٦٦٠	٨٠,٥٩٠	-	٧٩١,٢٥٠
	٧١٠,٦٦٠	٨٠,٥٩٠	-	٧٩١,٢٥٠

(١٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦م.