

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)
طريف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع 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
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريفالرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (نتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف

مسؤوليات المراجع عن 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 عال 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، وتعد 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 بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض: ٢٤ شوال ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ١٢ أبريل ٢٠٢٦ م.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٨١٤,١٧١	١,٠٧٣,٥٩٤	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٩٢		المخزون
١,٤١٠	-		عملاء
١٧,١٧٠	٢٥,٥٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٨٣٢,٧٥١	١,٠٩٩,٤٨٦		مجموع الاصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١,٢٦١,٠٤٢	١,٢٩١,٣٢٤	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٧,٤٨٦	٤,٧١٧	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٦٨,٥٢٨	١,٢٩٦,٠٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
اصول الاوقاف			
١,٤٦٥,٢٤٧	١,٣٩٦,٨٤٤	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
١,٤٦٥,٢٤٧	١,٣٩٦,٨٤٤		مجموع اصول الاوقاف
٣,٥٦٦,٥٢٦	٣,٧٩٢,٣٧١		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٨٩,٣٦٤	٦٤,٩٥٧	(٩)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٩,٣٦٤	٦٤,٩٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٩٩,٠٤٥	٢٢٤,٤٨٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٩,٠٤٥	٢٢٤,٤٨٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨٨,٤٠٩	٢٨٩,٤٤٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٤٤٩,٦٦٤	٢,٧٩٠,٥٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٨٢٨,٤٥٣	٥٥٦,٧٩٥	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
-	١٥٥,٥٩٤	(٢١)	صافي الأصول اوقاف
٣,٢٧٨,١١٧	٣,٥٠٢,٩٢٩		مجموع صافي الأصول
٣,٥٦٦,٥٢٦	٣,٧٩٢,٣٧١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
ينود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١,٥٣٤,٦٢٢	-	-	١,٥٣٤,٦٢٢	١,٤٧٤,٨١٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٢٢٤,٥٠٠	٢٢٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
ايرادات تبرع مؤسسات خيرية	١٦٢,٠٠٠	-	-	١٦٢,٠٠٠	٢٥٨,٦٠٠
اشتراكات الاعضاء	٤,٩٧٦	-	-	٤,٩٧٦	٥,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	٦٨,٦٨٥	-	٦٨,٦٨٥	١٢,٦٥٤
دعم منصة احسان	(١٢)	-	١٥٩,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠	٣٣,٥٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	٣٦,٠٠٠	-	-	٣٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز	-	-	-	-	٣٤,٨٠٠
ايرادات ايجارات	(١٣)	٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٦٤,٨٠٠	-	-	٦٤,٨٠٠	٣٦,٥٠٠
إيرادات ربع أوقاف	(١٤)	-	١٥٨,٣٣٣	١٥٨,٣٣٣	٦٢,٠٠٠
ايرادات الانشطة	٢٢,٣٤٢	-	-	٢٢,٣٤٢	٢٩٤,٧٨٥
ارباح رأسمالية	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية	١٩,٥٧٠	-	-	١٩,٥٧٠	-
دعم صندوق الجمعيات	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩٢٦,٥٨٢	(٩٢٣,٨٤٣)	(٢,٧٣٩)	-	-
إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف	٢,٨٣٢,٨٩٢	(٢٧١,٦٥٨)	١٥٥,٥٩٤	٢,٧١٦,٨٢٨	٢,٤٣٣,٠٥٢
المصروفات					
مصروفات البرامج والانشطة	(١٥)	(١,٧٥٦,٩٨٤)	-	(١,٧٥٦,٩٨٤)	(٢,٢٩٢,٥١٨)
مساعات الزكاة	(٥٣,٦٠٤)	-	-	(٥٣,٦٠٤)	(٣٥,٠٠٠)
مصاريف الحوكمة	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)	-
مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف	(١٦)	(٢,٧٣٩)	-	(٢,٧٣٩)	(٢٢,٥٣٣)
مصروفات جمع الأموال	(١٧)	(١٥٦,٠٧٢)	-	(١٥٦,٠٧٢)	(٦٤,٥٣٤)
مصروفات الاستثمار	(١٨)	(٧٩,١٠٣)	-	(٧٩,١٠٣)	(٤,٠١٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	(٣٣٩,٧٢٠)	-	(٣٣٩,٧٢٠)	(٦٠٩,٣٧٧)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(٣١,١٢٢)	-	(٣١,١٢٢)	(٢٨,٠٥٠)
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٧)	(٢,٧٦٩)	-	(٢,٧٦٩)	(٢,٧٦٩)
اهلاك اصول الاوقاف	(٨)	(٦٨,٤٠٣)	-	(٦٨,٤٠٣)	(٦٨,٤٠٣)
إجمالي المصروفات	(٢,٤٩٢,٠١٦)	-	-	(٢,٤٩٢,٠١٦)	(٣,١٢٧,١٩٦)
التغير في صافي الاصول	٣٤٠,٨٧٦	(٢٧١,٦٥٨)	١٥٥,٥٩٤	٢٢٤,٨١٢	(٦٩٤,١٤٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	
٣,١٢١,٤٦٢	٨٥٠,٧٩٩	-	٣,٩٧٢,٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦٦١,٦١٨)	(٣٢,٥٢٦)	-	(٦٩٤,١٤٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(١٠,١٨٠)	١٠,١٨٠	-	-	التحويل بين الاصول
٢,٤٤٩,٦٦٤	٨٢٨,٤٥٣		٣,٢٧٨,١١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤٠,٨٧٦	(٢٧١,٦٥٨)	١٥٥,٥٩٤	٢٢٤,٨١٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٧٩٠,٥٤٠	٥٥٦,٧٩٥	١٥٥,٥٩٤	٣,٥٠٢,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٩٤,١٤٤)	٢٠٥,٢٤٢	التغير في صافي الأصول
٢٨,٠٥٠	٣١,١٢٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٦٩	٢,٧٦٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٨,٤٠٣	٦٨,٤٠٣	اهلاك أصول الاوقاف
٢٤,٠٧١	٢٥,٤٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٠,٠٠٠)	إرباح رأسمالية
(٥٧٠,٨٥١)	٣٢٢,٩٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٩٢)	المخزون
(١٠,١٧٠)	(٨,٣٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٤١٠)	١,٤١٠	عملاء
٨٩,٣٦٤	(٢٤,٤٠٧)	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩٣,٠٦٧)	٢٩١,٢٥٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٥,١٥٦)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٤٨,٢٢٣)	٢٩١,٢٥٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٩٠٥)	(٤١,٨٣٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٠,٠٠٠	المحصل من بيع الأصول
(٢٨,٩٠٥)	(٣١,٨٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٧,١٢٨)	٢٥٩,٤٢٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٩١,٢٩٩	٨١٤,١٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨١٤,١٧١	١,٠٧٣,٥٩٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

معاملات غير نقدية هامة

-	١٩,٥٧٠	تبرع عينية - أصول ثابتة
-	١٩,٥٧٠	

(١) التكوين والنشاط :

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤) تم تجديد ترخيص الجمعية في تاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠٢ م ، مركزها الرئيسي:- طريف - المملكة العربية السعودية .
-تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مدارس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف لتحفيظ القرآن الكريم برقم تسجيل (٣٤٥١١٠١٤٨٢) في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٨ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ اهداف الجمعية :

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الاساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس 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 ، ومتطلبات 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطينة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٣-٣ مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل 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

المباني	٤٪	السيارات	٢٠٪	الاجهزة الاتصال والامن والحماية	١٠٪
الاثاث و مفروشات	١٠٪	الأدوات وأجهزة العرض	١٠٪	العدد وأدوات	١٠٪
الأجهزة التدفئة والتبريد	١٠٪	الأجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٠٪		

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 .

٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

برامج محاسبية ٢٠٪

٦-٣ 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 .

مباني ٤٪

٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١٨ 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 الي 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 ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-١٩ المخصصات

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

٣-١٠ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٣-١١ 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 والتنمية الاجتماعية 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 (يتمه) :

٣-١٢ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 . ويتم 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 أعلاه ، 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 - اصول 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 إثباتية 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 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 .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٣-١٢ قائمة الانشطة :

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

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 .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا 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.

٣-١٣ 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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١٥ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعياري التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مصرف الراجحي الحساب العام ح/ ٤٨٩٩٢	٢٣٧,٧٣٥	١٥,٠٣٩	
مصرف الراجحي حساب الزكاة ح/ ٤٨٩٨٤	٢٧,٦٢٤	١٢,٥٥٩	
مصرف الراجحي حساب الوقف ح/ ١٥٩١٣٨	٣٥٤,٦٨٧	٣١٥,٦١٩	
مصرف الراجحي حساب المشاريع ح/ ١٥٩١٤٦	٨٧١	٨٥٠	
مصرف الراجحي حساب الرياحين ح/ ١٥٩١٥٣	٣١,٦١٠	١,٤٠٠	
بنك الرياض العام ح/ ٩٩٤٠	٨,٢٠٣	٤,٠٣٢	
بنك الانماء الحساب العام ح/ ٥٠٠٠	١٣٦,٥٦٤	٤٩,٩٠٨	
بنك الأهلي الحساب العام ح/ ٠١٠٩	٢٤٢,٥٦٢	٣٨١,٠٤٢	
بنك الأهلي حساب الزكاة ح/ ٠٢٠٧	٣٣,٧٣٨	٣٣,٧٢٢	
	١,٠٧٣,٥٩٤	٨١٤,١٧١	
(٥) ارصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ذمم العاملين	١٥,٠١٠	٩,٥٩٥	
إيرادات مستحقة	١٠,٤٩٠	٧,٥٧٥	
	٢٥,٥٠٠	١٧,١٧٠	

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتبعه)					
الارضى	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة الاتصال والامن والحماية	ادوات وأجهزة العرض
التكلفة					
الرصيد بداية السنة	١,٠٣٣,٦٨٢	٦٢٨,٨٧٩	٧٢١,٩١٧	٥٣٢,٥٤٨	-
الاضافات خلال السنة	-	-	-	١٠,٣٦٦	١,٥٩٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٩٠,٠٠٠)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٣٣,٦٨٢	٦٢٨,٨٧٩	٦٣١,٩١٧	٥٤٢,٩١٤	١,٥٩٧
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	٤٤١,١٢٩	٧٢١,٩١٦	٥١٧,٤٧١	-
اهلاك خلال السنة	-	٢٥,١٥٥	-	٤,٢٨٧	٥٣
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٩٠,٠٠٠)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٦٦,٢٨٤	٦٣١,٩١٦	٥٢١,٧٥٨	٥٣
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٣٣,٦٨٢	١٦٢,٥٩٥	١	٢١,١٥٦	١,٥٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٣٣,٦٨٢	١٨٧,٧٥٠	١	١٥,٠٧٧	-

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	العدد وأدوات	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)
<u>التكلفة</u>					
٣,١٧٨,٩٢١	٣,٢٠٧,٨٢٦	١٥٦,٤٠٧	١٣٤,٣٩٣	-	الرصيد بداية السنة
٢٨,٩٠٥	٦١,٤٠٤	٢,٥٧٠	١٩,٥٧٠	٢٢,٧٢١	الإضافات خلال السنة
-	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣,٢٠٧,٨٢٦	٣,١٧٩,٢٣٠	١٥٨,٩٧٧	١٥٣,٩٦٣	٢٢,٧٢١	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
١,٩١٨,٧٣٤	١,٩٤٦,٧٨٤	١٣٣,٤٩٩	١٣٢,٧٦٩	-	الرصيد بداية السنة
٢٨,٠٥٠	٣١,١٢٢	٨٢	٦٦٠	٧٥٧	إهلاك خلال السنة
-	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٩٤٦,٧٨٤	١,٨٨٧,٩٠٦	١٣٣,٥٨١	١٣٣,٤٢٩	٧٥٧	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
-	١,٢٩١,٣٢٤	٢٥,٣٩٦	٢٠,٥٣٤	٢١,٩٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٢٦١,٠٤٢	-	٢٢,٩٠٨	١,٦٢٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مجيد لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٤)

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برامج محاسبية	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	الرصيد بداية السنة
١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	١٣,٨٤٥	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٥٩٠	٦,٣٥٩	٦,٣٥٩	الرصيد بداية السنة
٢,٧٦٩	٢,٧٦٩	٢,٧٦٩	اهلاك خلال السنة
٦,٣٥٩	٩,١٢٨	٩,١٢٨	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٤,٧١٧	٤,٧١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٤٨٦	-	٧,٤٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	مباني	أراضي	(٨) أصول الاوقاف - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٢,٠٠١,٠٦٥	٢,٠٠١,٠٦٥	١,٧١٠,٠٦٥	٢٩١,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٠٠١,٠٦٥	٢,٠٠١,٠٦٥	١,٧١٠,٠٦٥	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٦٧,٤١٥	٥٣٥,٨١٨	٥٣٥,٨١٨	-	الرصيد بداية السنة
٦٨,٤٠٣	٦٨,٤٠٣	٦٨,٤٠٣	-	اهلاك السنة
٥٣٥,٨١٨	٦٠٤,٢٢١	٦٠٤,٢٢١	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	١,٣٩٦,٨٤٤	١,١٠٥,٨٤٤	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٤٦٥,٢٤٧	-	١,١٧٤,٢٤٧	٢٩١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٦٤	٢٣,٢٩٠	مصروفات مستحقة
٨٧,٥٠٠	٤١,٦٦٧	إيرادات مقدمة
٨٩,٣٦٤	٦٤,٩٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٠,١٣٠	١٩٩,٠٤٥	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٠٧١	٢٥,٤٤٠	المكون خلال السنة
(٥٥,١٥٦)	-	المسدد خلال السنة
١٩٩,٠٤٥	٢٢٤,٤٨٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٠٠٠	-	دعم دور تحفيظ القرآن
-	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي للدورة الرمضانية
-	٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الموسى لمشروع رياحين الطفولة
-	١٣٢,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للمشاريع
-	٢,٥٠٠	دعم الشيخ أحمد عبد الله التويجري
٥٠,٠٠٠	٢٢٤,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة احسان
٣٣,٥٠٠	-	مشروع رتل
-	١٥٩,٠٠٠	دعم دار عائشة
٣٣,٥٠٠	١٥٩,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) إيرادات ايجارات
٨٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	إيرادات ايجارات
١١٦,٠٠٠	١١٦,٨٠٠	

		(١٤) إيرادات ريع اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ريع اوقاف - وقف
٦٢,٥٠٠	١٥٨,٣٣٣	
٦٢,٥٠٠	١٥٨,٣٣٣	
		(١٥) مصروفات البرامج والانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦٠٠,٣٨٣	٤١٢,١١٥	مصروفات الراجحي مفرح الحربي
٦٠,١٨٠	-	مصروفات الحلقة المميزة (دعم عبداللطيف العيسى)
٨,٩٧٣	٢٦,٩٧١	مصروفات ورواتب الحلقة النوعية
٣,٠٠٠	١,١٦٦	مكفولات مؤسسة الحبيب (تشغيل الدور النسائية)
٤٤,٤٧٣	-	مصروفات الدورة الصيفية بنات - بنين
٤٠,٨٢١	١٨,٧٥٠	مصروفات مشروع تشغيل الدور النسائية
٤٩,٧١٠	-	جوائز مسابقات البنات - البنين
١٢,٠٠٨	٢١,٠٠٠	مصروفات الدورة الرمضانية بنين - بنات
١٤٥,٤٨١	٧,٣٨٧	مصروفات مشروع رتل
٨٤,٠٦٦	٨٥,٧٦٠	مصروفات برنامج براعم
٢٦,٥٧١	-	مصروفات رواتب برنامج رياحين
٢٥٦,٨٧٠	٩٧,٩٧٤	مكافئات حلقات الخاتمات والخاتمين
٢,٤٠٠	٢,٦٠٠	مصروفات ورواتب حلقات الاحياء
٦٤,٢٤٩	٧٦,٦٨٥	مصروفات حلقات الجوامع
١٨٩,٣٩٣	١٨١,٧٤٢	مصروفات رواتب معلمين الراجحي
١٤٩,٥٤٤	٣٧,٧٦٦	بدل سكن المدرسين
١٧,٧٠٠	-	بدل سفر المعلمين
-	٥,٦٠٠	مصروفات دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
-	٥٧,٦٧٩	مصروفات مؤسسة سليمان الراجحي للدورة الرمضانية
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات مشروع الرياحين الطفولة - دعم مؤسسة الموسي
-	٦٠,٠٠٠	مصروفات دعم عبدالله التويجري
-	٢,٥٠٠	مكافئات الأجزاء والحلقات العامة
٣,٠٠٠	-	رواتب الاشراف النسائي
١٤٨,١٥٠	٨٨,٧٧٨	مصروفات الخدمات التطوعية
٩٠,١٩٦	٣٦,٠٠٠	مصروفات محملة على النشاط (١/١٥)
٢٦١,٨٥٠	٣٩٢,٢٥٣	مصروفات منصة إحسان (٢/١٥)
٣٣,٥٠٠	١١٤,٢٥٨	
٢,٢٩٢,٥١٨	١,٧٥٦,٩٨٤	

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

		(١/١٥) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٦,٠٠٠	٢٦٠,٨٢٢	الرواتب والأجور النقدية
١٨,٢٥٠	٤٠,٩٦٩	مزايا وحوافز
٩٠,٥٧١	٩,٣٩٥	المستهلكات
٢٩,٧٠٥	٣٢,٥٢٨	صيانة وإصلاح حافلات
٨٧,٣٢٤	٤٨,٥٣٩	المنافع والخدمات والتأمين
٢٦١,٨٥٠	٣٩٢,٢٥٣	
		(٢/١٥) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٣,٥٠٠	-	مشروع رتل
-	١١٤,٢٥٨	مشروع دار عائشة
٣٣,٥٠٠	١١٤,٢٥٨	
		(١٦) مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٩,٣٨٠	٢,٧٣٩	صيانة مبنى الوقف الأول
٣,١٥٣	-	مصروفات وكهرباء وقف القرآن الأول
٢٢,٥٣٣	٢,٧٣٩	
		(١٧) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٤,٠٠٠	٦١,٦٢٠	رواتب قسم تنمية الموارد
٤,٧٨٤	٥٧,٦٩٤	مصروفات حملات وبرامج نوعية (تنمية الموارد)
-	٦,٢٥٩	مصروفات زيارات قسم تنمية الموارد
-	٢,٠٠٠	بدل انتداب قسم تنمية الموارد
-	٢,٢٥٠	مصروفات نهاية خدمة تنمية الموارد
-	١٦,٥٦٦	مصروفات حافلات مؤجرة
-	٩,٦٨٣	تأمينات قسم تنمية الموارد
٥,٧٥٠	-	مصروفات اشتراك منصة جود (إدارة المتاجر الالكترونية)
٦٤,٥٣٤	١٥٦,٠٧٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) مصروفات الاستثمار
١,٨٢٠	٢٢,٥٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١٤,٢٠٠	الصيانة والإصلاح
-	٢٠,٦٠٠	كهرباء
٦٧٧	١,٣٥٦	مصروفات مؤسسة مجيد لخدمات الأعمال
١,٥١٥	٢٠,٤٤٧	تكلفة مبيعات البضائع
٤,٠١٢	٧٩,١٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
٣٥٠,٣٨١	٢٣٤,٨٤٤	رواتب واجور وما في حكمها
٣٦,١٩٨	٩,٦٩٦	تأمينات الاجتماعية
١٤,٣٥٠	-	ايجارات
٣,٤٣٠	١,٦٠٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٨,٩٥٢	٢٠,٦٦٥	مصروفات حكومية
٧,٠٥٥	١٠,٦٧٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٣,٨٦٨	٧,٢٣٢	كهرباء ومياه
١٠,٩٧٣	٥,٢٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
٨,١٧٣	٧,٣٣٩	ضيافة ونظافة
-	٧,٢٤٥	الصيانة والتشغيل
٢,٢٦٦	-	دعاية واعلان
٦,٢٠٩	٧,٥٠٩	التأمين الطبي
٥٠,٧٣٥	٨,٠٥٠	اشتراكات وتصديقات واتعاب ومهنية
١٤,٢٩١	-	مكافئات وحوافز
١٠,٣٢٥	٣,٦٠٠	تذاكر سفر
٦,٢٣١	٧,٢٨٣	مصروفات بنكية وعمولات
٤,١٣٠	٩٩٩	مصروفات تدريب ودورات
١٦,٣٤٣	٧,٠٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
١١٧	٩٩	مصروفات الشحن والتفريغ
١,٩٠٠	٢٠٠	غرامات ومخالفات
٣,٤٥٠	٣٦١	مصروفات علاقات عامة
٦٠٩,٣٧٧	٣٣٩,٧٢٠	

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

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الزكاة (بنك الراجحي والأهلي)	٤٦,٢٧٥	٦٨,٦٨٥	(٥٣,٦٠٤)	٦١,٣٥٦
دعم مؤسسة سليمان الراجحي للدورة الرمضانية	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي للمشاريع	-	١٣٢,٠٠٠	(٥٧,٦٧٩)	٧٤,٣٢١
دعم مؤسسة الموسي لرياحين الطفولة	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
دعم عبدالله التويجري	-	٢,٥٠٠	(٢,٥٠٠)	-
منصة إحسان (دعم دار عائشة)	-	١٥٩,٠٠٠	(١١٤,٢٥٨)	٤٤,٧٤٢
دعم صندوق الجمعيات لوحدة الاستثمار الاجتماعي	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
منح حكومية واعانات دعم التشغيل	٧٨٢,١٧٨	-	(٦٠٥,٨٠٢)	١٧٦,٣٧٦
	٨٢٨,٤٥٣	٦٥٢,١٨٥	(٩٢٣,٨٤٣)	٥٥٦,٧٩٥

(٢١) صافي الأصول الاوقاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
إيرادات مبني الوقف الأول	-	١٥٨,٣٣٣	(٢,٧٣٩)	١٥٥,٥٩٤
	-	١٥٨,٣٣٣	(٢,٧٣٩)	١٥٥,٥٩٤

(٢٢) الاحداث اللاحقة

خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٣) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٤) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٩,٦٩٦ ريال سعودي.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٦ م .