

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة ل جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ل جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦,٨٢٩	٩٩,٥٥٢	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٨,٨٢٩</u>	<u>١٠١,٥٥٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٧١,٩٠٢	٤٥٩,٨٤٥	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,٢٨٤,٠٠٠	٢,١٨٨,٠٠٠	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<u>٢,٧٥٥,٩٠٢</u>	<u>٢,٦٤٧,٨٤٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢,٧٧٤,٧٣١</u>	<u>٢,٧٤٩,٣٩٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١,٠٠٠	٦,٥٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>٦,٥٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٤٧٧	٤,٩٥٤	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢,٤٧٧</u>	<u>٤,٩٥٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٣,٤٧٧</u>	<u>١١,٤٥٤</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٧٤٧,٤٧٧	٢,٧٣٧,٩٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٧٧٧	٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٧٦١,٢٥٤</u>	<u>٢,٧٣٧,٩٤٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢,٧٧٤,٧٣١</u>	<u>٢,٧٤٩,٣٩٧</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٩٥,٠٩٤	٠	٩٥,٠٩٤	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣٣١,٢٩٩	٣٣١,٢٩٩	٣٢٠,٢٥٦
إيرادات الأشتراكات		٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	١,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	١٠٥,٦٠٠	١٠٥,٦٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٣٣٠,٤٠٠	٣٣٠,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١,٠١١,٨٧٥	٠	١,٠١١,٨٧٥	٠
ايرادات ايجارات		٢٢١,٢٩٧	٠	٢٢١,٢٩٧	١٥,٢٤٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٧٨١,٠٧٦	(٧٨١,٠٧٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,١١١,٣٤٢	(١٣,٧٧٧)	٢,٠٩٧,٥٦٥	٤٣٦,٥٠٥
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان	(١٢)	١٢٢,٩٩٨	٠	١٢٢,٩٩٨	٠
مصروفات خدمات التطوع		١,٠١١,٨٧٥	٠	١,٠١١,٨٧٥	٠
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٧٦١,٠١٨	٠	٧٦١,٠١٨	٤٧٩,٨٥٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١١٥,٣٠٦	٠	١١٥,٣٠٦	٧٨,٦٢٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٣,٦٧٩	٠	١٣,٦٧٩	١٣,٣٥٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٢,١٢٠,٨٧٦	٠	٢,١٢٠,٨٧٦	٦٦٧,٨٣٢
التغيير في صافي الاصول		(٩,٥٣٤)	(١٣,٧٧٧)	(٢٣,٣١١)	(٢٣١,٣٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٧٤٧,٤٧٧	١٣,٧٧٧	٢,٧٦١,٢٥٤	٢,٩٩٢,٥٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٧٣٧,٩٤٣	٠	٢,٧٣٧,٩٤٣	٢,٧٦١,٢٥٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٩٩٢,٥٨١	٩٥,٠٠٠	٢,٨٩٧,٥٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٢٣١,٣٢٧)	(٨١,٢٢٣)	(١٥٠,١٠٤)	
<u>٢,٧٦١,٢٥٤</u>	<u>١٣,٧٧٧</u>	<u>٢,٧٤٧,٤٧٧</u>	
٢,٧٦١,٢٥٤	١٣,٧٧٧	٢,٧٤٧,٤٧٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٢٣,٣١١)	(١٣,٧٧٧)	(٩,٥٣٤)	
<u>٢,٧٣٧,٩٤٣</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٧٣٧,٩٤٣</u>	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٣١,٣٢٧)	(٢٣,٣١١)	التغير في صافي الاصول
١٣,٣٥٥	١٣,٦٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٢,٤٧٧	٢,٤٧٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١١٩,٤٩٥)	٨٨,٨٤٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٠٠٠)	٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	(٤,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١١٤,٤٩٥)	٨٤,٣٤٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٠٠)	(١,٦٢٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٠٠)	(١,٦٢٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٦,٠٩٥)	٨٢,٧٢٣	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١٣٢,٩٢٤	١٦,٨٢٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,٨٢٩	٩٩,٥٥٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية

(١/٢) المركز الرئيسي : الارطاوية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤٩) بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تصحيح تلاوة القرآن الكريم

* تحفيظ القرآن الكريم

* العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٦,٨٠٩	٨٦,٠٤٨	مصرف الراجحى - عام
٠	١٣,٤٩٦	مصرف الراجحى - برامج ومشاريع
٢٠	٨	بنك الرياض - عام
<u>١٦,٨٢٩</u>	<u>٩٩,٥٥٢</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٤٢١,٠٠٠	٠	٠	٤٢١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٢١,٠٠٠	٤٢١,٠٠٠
المسيارات	%٢٠	٥٩,٠٠٠	٠	٠	٥٩,٠٠٠	١٥,٧٣٤	١١,٨٠٠	٠	٢٧,٥٣٤	٣١,٤٦٦	٤٣,٢٦٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٢,٦٠٠	١,٦٢٢	٠	٤,٢٢٢	٥٧٠	٨٤٤	٠	١,٤١٤	٢,٨٠٨	٢,٠٣٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	٦,٩٠٠	٠	٠	٦,٩٠٠	١,٢٩٤	١,٠٣٥	٠	٢,٣٢٩	٤,٥٧١	٥,٦٠٦
الإجمالي		٤٨٩,٥٠٠	١,٦٢٢	٠	٤٩١,١٢٢	١٧,٥٩٨	١٣,٦٧٩	٠	٣١,٢٧٧	٤٥٩,٨٤٥	٤٧١,٩٠٢

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

مباني	%٤	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	٢١٢,٠٠٠	٢,١٨٨,٠٠٠	٢,٢٨٤,٠٠٠
الإجمالي		٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	٢١٢,٠٠٠	٢,١٨٨,٠٠٠	٢,٢٨٤,٠٠٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
١١,٠٠٠	٦,٥٠٠	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
١١,٠٠٠	٦,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٢,٤٧٧	رصيد اول الفترة
٢,٤٧٧	٢,٤٧٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٢,٤٧٧</u>	<u>٤,٩٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٦١,٧٥٦	٢٥٠,١٧٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات
.	٤٣,٦٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (سليمان ابانمي)
.	٣٧,٤٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (أوقاف الضحيان)
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (سليمان ابانمي)
٨,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمجمعه)
<u>٣٢٠,٢٥٦</u>	<u>٣٣١,٢٩٩</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٠) دعم منصة احسان
.	١٠٥,٦٠٠	دعم منصة احسان - كفالات معلمين
.	١٠٥,٦٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	٢٩٤,٤٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج تدريب معلمي الحلقات
.	٣٦,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣٠,٤٠٠</u>	الاجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٢) مصروفات منصة احسان :-</u>
٠	١٢٢,٩٩٨	مصروفات منصة إحسان - كفالات معلمين
٠	١٢٢,٩٩٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣٩٢,٧٢٨	٤١٥,٨٠٩	مصروفات الأنشطة - دور وحلقات تحفيظ
٥٠,٧٥٠	٢٠,٧٨٠	مصروفات الأنشطة - الدورة الرمضانية
٠	٢٩٤,٤٠٠	مصروفات الأنشطة - تدريب معلمي الحلقات
٠	٢٣,٥٢٩	مصروفات الأنشطة - الاستثمار الاجتماعي
١٥,١٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٢١,٢٧٦	٦,٥٠٠	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
٤٧٩,٨٥٤	٧٦١,٠١٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣-١) مصروفات الأنشطة - دور وحلقات تحفيظ :-</u>
٣٥٤,٣٣٤	٣١٩,٣٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (معلمين)
٢٢,٩١٩	٦١,٢٥١	مكافآت وحوافز
٠	٢٣,٦٢٧	مكافآت وحوافز (طلاب)
٠	٨,٤١٧	ادوات كتابية ومطبوعات
١٤,٧٤٥	٣,٢١٤	منافع وخدمات
٧٣٠	٠	مكافاة ترك الخدمة
٣٩٢,٧٢٨	٤١٥,٨٠٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٦,٣٥٠	٥٧,٤٤١	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٤٢١	١١,١٧٥	التأمينات الإجتماعية
٣,٣٧٢	١١,١٧٥	مصارييف رسوم وإشتراكات
٢,٢٣٦	٩,٤٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
٨٦٧	٩,٢٢٢	محروقات وصيانة سيارات
١٨٠	٦,٥٨٧	منافع وخدمات
٠	٢,٨٠٥	مصارييف عمولات بنكية
٥,٢٢٠	٢,٥٥٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٧٤٧	٢,٤٧٧	مكافاة ترك الخدمة
٠	١,٥٠٠	رخص برامج
٠	٨٩٠	مصارييف ضيافة ونظافة
٢٣٠	٠	مصارييف عمولات بنكية
<u>٧٨,٦٢٣</u>	<u>١١٥,٣٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالارطاوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
.	١٣,٧٧٧	.	١٣,٧٧٧	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
.	٢٩٤,٤٠٠	٢٩٤,٤٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج تدريب معلمي الحلقات
.	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
.	٢٥٠,١٧٩	٢٥٠,١٧٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات
.	٤٣,٦٨٠	٤٣,٦٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (سليمان ابانمي)
.	٣٧,٤٤٠	٣٧,٤٤٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات حلقات (أوقاف الضحيان)
.	١٠٥,٦٠٠	١٠٥,٦٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالات معلمين
.	٧٨١,٠٧٦	٧٦٧,٢٩٩	١٣,٧٧٧	<u>الاجمالي</u>