

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المنذب * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
	٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ب	٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ج	٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
د	٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

Chartered Accountants

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ولنلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 الرقابة 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 الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباهنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية


الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض * المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع: 

التاريخ: ١٠/٢٦/١٤٤٧هـ

الموافق: ١٤/٠٤/٢٠٢٦م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (أ)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(٢٠)	١,٤٣٩,٦٩٩	١,٩٦٠,٩٢١
الذمم المدينة	(٢١)	١٠٤,١٦١	-
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٤٣,٨٦٠	١,٩٦٠,٩٢١
الأصول غير المتداولة			
استثمارات عقارية	(٢٢)	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٢٣)	٣,٢٠١,١٨٩	٣,٤٧٨,٣٧٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٢٤)	٣,١٣٣	٩,٤٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٨٠٤,١٢٢	٥,٠٨٧,٦٥٩
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٥)	٢,٥١١,٧٨٤	١,١٧٩,٢٨٤
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٢٦)	١٤,٧٨٢,٤٧٧	١٥,٨٤٩,٢٤٨
إجمالي أصول الأوقاف		١٧,٢٩٤,٢٦١	١٧,٠٢٨,٥٣٢
إجمالي الأصول		٢٣,٦٤٢,٢٤٣	٢٤,٠٧٧,١١٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الذمم الدائنة	(٢٧)	٥,٧١٣	١٠,٠٣٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧١٣	١٠,٠٣٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص إنشاء أوقاف	(٢٨)	٨٠٨,٨٧٥	٧١١,١٩٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٩)	٢٧٠,٨٠٨	٢٢٥,٧١٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٠٧٩,٦٨٣	٩٣٦,٩١١
إجمالي الالتزامات		١,٠٨٥,٣٩٦	٩٤٦,٩٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٣٠)	٢٠,٦١٢,١٥٧	٢١,٢٧٨,٤٥٠
صافي الأصول المقيدة	(٣١)	١,٠٣٨,٤٩٩	٦٤٧,٩٩٧
صافي أصول الأوقاف		٩٠١,١٩١	١,١٩٨,٧١٥
أخرى		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٢,٥٥٦,٨٤٧	٢٣,١٣٠,١٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٣,٦٤٢,٢٤٣	٢٤,٠٧٧,١١٢



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
						بنود الدخل
٧١٤,٥٥٩	٢,٧٩٣,١١١	-	-	٢,٧٩٣,١١١		التبرعات النقدية العامة
١٧٣,٦٦٣	١٥٦,٨٤٩	-	-	١٥٦,٨٤٩		الاستقطاعات (أوامر مستديمة)
١٠,٨٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠		الإشتراكات
١,٠٠٢,٦٣٩	١,٤٤٥,٧٢٧	-	١,٤٤٥,٧٢٧	-	(٣٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٤١,٤٥٤	٢١٢,٢٠٨	٢١٢,٢٠٨	-	-		تبرعات الأوقاف
١٥٨,١٦٦	١٤٨,٣١٧	-	١٤٨,٣١٧	-		إيرادات من الزكاة
١٣٧,٢٤٩	١٤٧,٤٩٨	-	١٤٧,٤٩٨	-	(٣٣)	تبرعات خدمات تطوعية
-	٤,٤٠٣	-	-	٤,٤٠٣		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
-	٥٠,٦٩٤	-	٥٠,٦٩٤	-	(٣٤)	الإعانات الحكومية
١,٨٢٤,٤٣٣	١,٠٩٩,٩٦٤	٧٣٧,١١٧	-	٣٦٢,٨٤٧		إيرادات الإيجارات
٥١٦,٩٠٧	-	-	-	-		إيرادات الرسوم والتسجيل
٤,٧٧٩,٨٧٠	٦,٠٦٧,٣٧١	٩٤٩,٣٢٥	١,٧٩٢,٢٣٦	٣,٣٢٥,٨١٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات
٣,١٦١,٢٣٠	٣,٦١٠,١٢٧	-	٨٠٨,٥٤٢	٢,٨٠١,٥٨٥	(٣٥)	مصروفات الأنشطة
-	٣٩٥,٠٠٠	-	٣٩٥,٠٠٠	-		مساعدات نقدية من الزكاة
١٣٧,٢٤٩	١٤٧,٤٩٨	-	١٤٧,٤٩٨	-		مصروفات خدمات تطوعية
-	٥٠,٦٩٤	-	٥٠,٦٩٤	-		مصروفات المنح الحكومية
١٢٩,٩٢٥	١٨٠,٠٧٨	١٨٠,٠٧٨	-	-	(٣٦)	مصروفات الأوقاف
٣٠٧,٦٥٢	٤٤٧,٦٥١	-	-	٤٤٧,٦٥١	(٣٧)	مصروفات جمع الأموال
١٧,٤٥١	٦٨,٥٨٨	-	-	٦٨,٥٨٨	(٣٨)	مصروفات الاستثمار
٦٠٩,٩٥١	٤٧٤,٤٩٨	-	-	٤٧٤,٤٩٨	(٣٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٣٥٠	٦,٣٥٠	-	-	٦,٣٥٠		إطفاء الأصول غير الملموسة
١,١٧٣,٤٢٣	١,٢٣٥,٢٠٢	١,٠٦٦,٧٧١	-	١٦٨,٤٣١		استهلاك الأصول الثابتة
-	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	(٤٠)	خسائر رأسمالية من بيع أصول
٥,٥٤٣,٢٣١	٦,٦٤٠,٦٨٦	١,٢٤٦,٨٤٩	١,٤٠١,٧٣٤	٣,٩٩٢,١٠٣		إجمالي المصروفات
(١,٢٤٣,٩٠٧)	(٥٧٣,٣١٥)	(٢٩٧,٥٢٤)	٣٩٠,٥٠٢	(٦٦٦,٢٩٣)		التغير في صافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٣,٣٦١)	(٥٧٣,٣١٥)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٠٦,٦٥٢	١٦٨,٤٣١	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٦٦,٧٧١	١,٠٦٦,٧٧١	إهلاك الأصول الثابتة الأوقاف
٦,٣٥٠	٦,٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٢٥,٠٠٠	خسائر رأسمالية من بيع أصول
٣٣,٦١١	٤٩,١٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٧,٤٣٨	١٠٨,٨٨١	مخصص إنشاء أوقاف
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٠٠٠	(١٠٤,١٦١)	الذم المدينة
٤,٥٣٩	(٤,٣٢٦)	الذم الدائنة
(١٣,٥٨٣)	(٤,٠٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
-	(١١,٢٠٠)	مخصص إنشاء اوقاف (المستخدم)
٥٦٠,٤١٧	٧٢٧,٥٢٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٣,٤٦٧)	(١٣١,٢٤٤)	إضافات الأصول الثابتة
-	٢١٥,٠٠٠	ناتج استبعادات الأصول الثابتة
(٢٥٦,٨٨٨)	(١,٣٣٢,٥٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣٠,٣٥٥)	(١,٢٤٨,٧٤٤)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٠٠,٠٠٠)	-	قروض طويلة الأجل
(٥٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٦٩,٩٣٨)	(٥٢١,٢٢٢)*	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٢,٢٣٠,٨٥٩	١,٩٦٠,٩٢١ (٢٠)	رصيد النقدية أول المدة
١,٩٦٠,٩٢١	١,٤٣٩,٦٩٩ (٢٠)	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

بيان	صافي الأصول غير المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	أخرى	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	٢٣,٣٠١,٠٣٥	١٣٢,٢٦٦	٤٥٥,٢٢٢	٥,٠٠٠	٢٣,٨٩٣,٥٢٣
تسويات تخص سنوات سابقة	(٢٠٢,٧٠١)	٢٠٢,٧٠١	-	-	-
التغير في صافي الأصول	(١,٨١٩,٨٨٤)	٣١٣,٠٣٠	٧٤٣,٤٩٣	-	(٧٦٣,٣٦١)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢١,٢٧٨,٤٥٠	٦٤٧,٩٩٧	١,١٩٨,٧١٥	٥,٠٠٠	٢٣,١٣٠,١٦٢
التغير في صافي الأصول	(٦٦٦,٢٩٣)	٣٩٠,٥٠٢	(٢٩٧,٥٢٤)	-	(٥٧٣,٣١٥)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠,٦١٢,١٥٧	١,٠٣٨,٤٩٩	٩٠١,١٩١	٥,٠٠٠	٢٢,٥٥٦,٨٤٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة المذنب * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٩ م.
- (٤) السجل التجاري : الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية برقم موحد ٧٠٣٠٨١٥٨١٠ وبموجب سجل تجاري رقم ١١٣٠١١١٣١٨ وتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٤ هـ ، برأس مال مقداره ٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- (٥) أهداف الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:
 - أ- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - ب- تحفيظ القرآن الكريم .
 - ج- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
 - د- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
 - هـ- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .
- (٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

- أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(١٠) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم ، وطبقاً للمعدلات التالية :

نسبة الاستهلاك %	الأصل
١٠ %	السيارات
٢٠ %	الأثاث المكتبي
١٥ %	الكتب والمراجع
٤ %	أجهزة الحاسب الآلي
١٥ %	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٥ %	لوحات دعائية وإعلان
١٥ %	أجهزة تبريد وتكييف

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١١) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد ،

(١٢) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الافرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية ،

(١٣) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة ،

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة ،

(١٥) مخصص إنشاء أوقاف :

يتم تكوين مخصص إنشاء الأوقاف وفقاً لما ورد بصك الوقف بحسب نسبة ٢٠% من ريع الأوقاف سنوياً مضاف إليه ما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١م المبالغ التي تدخل بحسابي (حساب وقف الأحسان وحساب معهد إعدادات معلمات القرآن) خلال السنة المالية مضاف إليه ما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠١م المبالغ التي تدخل بحساب وقف تاج الوالدين خلال السنة المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(١٦) الأصول غير الملموسة :

تتبع الجمعية نموذج التكلفة في إثبات الأصول غير الملموسة ، ويتم إطفاء الأصول غير الملموسة من برامج وتراخيص علي أساس القسط الثابت ووفقاً للعمر الإنتاجي .

(١٧) صافي الأصول غير المقيدة :

تشأ صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(١٨) صافي الأصول المقيدة :

تتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(١٩) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٠) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ١,٤٣٩,٦٩٩ ريال ، عبارة عن نقدية لدى البنوك وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	١,٤٣٤,٢٨٥	١,٩٥٥,٢١١
بنك البلاد	٥,٤١٤	٥,٧١٠
الإجمالي	١,٤٣٩,٦٩٩	١,٩٦٠,٩٢١

(٢١) الذمم المدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ١٠٤,١٦١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١٠٤,١٦١	-
الإجمالي	١٠٤,١٦١	-

(٢٢) الاستثمارات العقارية :

بلغت الاستثمارات العقارية مبلغ ١,٥٩٩,٨٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي بمخططات المذنب	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠
الإجمالي	١,٥٩٩,٨٠٠	١,٥٩٩,٨٠٠

* لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية في نهاية السنة المالية ٢٠٢٥ م لارتفاع تكلفة التقييم على الجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المنذب * المملكة العربية السعودية

(٢٣) صافي الأصول الثابتة :

بلغ صافي الأصول الثابتة مبلغ ٣,٢٠١,١٨٩ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	مصاعد	أجهزة تبريد وتكييف	لوحات دعابة وإعلان	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي	الكتب والمرجع	الأثاث المكتبي	سيارات	الأراضي	ريال سعودي
٥,٣٨٣,٤٦٧	-	١٨٦,١٥١	١٢,٧٠٠	١٥,٠٧٤	٤٣٣,٧٤٨	٢٦,٨٧٤	٧٥٤,١٧٤	٩١٠,١١٦	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠
١٣١,٢٤٤	٥٩,١٣٠	١٦,٤٩٠	٢٢,٢٤٨	-	١٧,٠٥٦	١٦,٣٢٠	-	-	-	-
(٢٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
٥,٢٧٤,٧١١	٥٩,١٣٠	٢٠٢,٦٤١	٣٤,٩٤٨	١٥,٠٧٤	٤٥٠,٨٠٤	٤٣,١٩٤	٧٥٤,١٧٤	٩١٠,١١٦	٢,٨٠٤,٦٣٠	٢,٨٠٤,٦٣٠
١,٩٠٥,٠٩١	-	٦٨,٥٨٤	٣,٦٥٨	٦,٤٥٧	٤٠٨,٢٨٥	٢١,٤٨٥	٤٨٦,٥٠٧	٩١٠,١١٥	-	-
١٦٨,٤٣١	٢,٤٦٤	٧١٨	٥,٧٨٦	٢,٢٦١	١,٨٨٨	٤,٤٨٠	١٥٠,٨٣٤	-	-	-
٢,٠٧٣,٥٢٢	٢,٤٦٤	٦٩,٣٠٢	٩,٤٤٤	٨,٧١٨	٤١٠,١٧٣	٢٥,٩٦٥	٦٣٧,٣٤١	٩١٠,١١٥	-	-
٣,٢٠١,١٨٩	٥٦,٦٦٦	١٣٣,٣٣٩	٢٥,٥٠٤	٦,٣٥٦	٤٠,٦٣١	١٧,٢٢٩	١١٦,٨٣٣	١	٢,٨٠٤,٦٣٠	٢,٨٠٤,٦٣٠
٣,٤٧٨,٣٧٦	-	١١٧,٥٦٧	٩,٠٤٢	٨,٦١٧	٢٥,٤٦٣	٥,٣٨٩	٢٦٧,٦٦٧	١	٣,٠٤٤,٦٣٠	٣,٠٤٤,٦٣٠

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٤) صافي الأصول غير الملموسة:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٣,١٣٣ ريال ، عبارة عن رخص وبرامج وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الرصيد أول السنة	٣١,٧٥٠	٣١,٧٥٠
الرصيد آخر السنة	٣١,٧٥٠	٣١,٧٥٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد أول المدة	٢٢,٢٦٧	١٥,٩١٧
إطفاء السنة	٦,٣٥٠	٦,٣٥٠
الرصيد آخر السنة	٢٨,٦١٧	٢٢,٢٦٧
صافي الأصول غير الملموسة	٣,١٣٣	٩,٤٨٣

(٢٥) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٥١١,٧٨٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
مشروع وقف تعليم القرآن	٢,٥١١,٧٨٤	١,١٧٩,٢٨٤
الإجمالي	٢,٥١١,٧٨٤	١,١٧٩,٢٨٤

(٢٦) صافي الأصول الثابتة الوقفية :

بلغ صافي الأصول الثابتة الوقفية مبلغ ١٤,٧٨٢,٤٧٧ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٧٩,٧٠٠	٢٦,٦٦٩,٢٨٤	٢٦,٨٤٨,٩٨٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٧٩,٧٠٠	٢٦,٦٦٩,٢٨٤	٢٦,٨٤٨,٩٨٤
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	-	١٠,٩٩٩,٧٣٦	١٠,٩٩٩,٧٣٦
استهلاك السنة	-	١,٠٦٦,٧٧١	١,٠٦٦,٧٧١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	١٢,٠٦٦,٥٠٧	١٢,٠٦٦,٥٠٧
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٧٩,٧٠٠	١٤,٦٠٢,٧٧٧	١٤,٧٨٢,٤٧٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٧٩,٧٠٠	١٥,٦٦٩,٥٤٨	١٥,٨٤٩,٢٤٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٧) الذمم الدائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٥,٧١٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المصروفات المستحقة	٥,٧١٣	٥,٤٦٢
ضريبة القيمة المضافة	-	٤,٥٧٧
الإجمالي	٥,٧١٣	١٠,٠٣٩

(٢٨) مخصص إنشاء أوقاف :

بلغ مخصص إنشاء أوقاف مبلغ ٨٠٨,٨٧٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٧١١,١٩٤	٥٩٣,٧٥٦
المكون خلال العام	١٠٨,٨٨١	١١٧,٤٣٨
المستخدم خلال السنة	(١١,٢٠٠)	-
الرصيد في آخر المدة	٨٠٨,٨٧٥	٧١١,١٩٤

(٢٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢٧٠,٨٠٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٢٢٥,٧١٧	٢٠٥,٦٨٩
المكون خلال العام	٤٩,١٩٠	٣٣,٦١١
المنصرف خلال العام	(٤,٠٩٩)	(١٣,٥٨٣)
الرصيد في آخر المدة	٢٧٠,٨٠٨	٢٢٥,٧١٧

(٣٠) صافي الأصول المقيدة :

أ- بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ١,٠٣٨,٤٩٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٦٤٧,٩٩٧	١٣٢,٢٦٦
يضاف/(يخصم): التغيير في صافي الأصول المقيدة	٣٩٠,٥٠٢	٣١٣,٠٣٠
يضاف: المحول من صافي الأصول غير المقيدة	-	٢٠٢,٧٠١
الرصيد في آخر العام	١,٠٣٨,٤٩٩	٦٤٧,٩٩٧

ب- يتكون رصيد صافي الأصول المقيدة من التالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة	٩,١٩٤	٢٥٥,٨٧٧
كفالات وبرامج أنشطة الجمعية	١,٠٢٩,٣٠٥	٣٩٢,١٢٠
الإجمالي	١,٠٣٨,٤٩٩	٦٤٧,٩٩٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣١) أخرى :

بلغ رصيد صافي الأصول الأخرى مبلغ ٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :		البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	رأس المال المسجل بالسجل التجاري رقم ١١٣٠١١١٣١٨
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإجمالي

(٣٢) التبرعات النقدية المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٤٤٥,٧٢٧ ريال ، عبارة عن :		البيان
عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	برنامج التبيان لتلقين الأطفال
١٨٠,٠٠٠	٣٣٠,١٥٠	كفالات حلقات قرآنية
٣٠٤,٣٥٢	٢٣٤,٥٨٥	دعم برنامج التلقين
٥١,٤٩٨	١١٧,٣٣٢	برنامج غراس لتلقين الأطفال
٦,٧٥٠	١٠٥,٩٢٣	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
-	٩٦,٠٠٠	دعم حلقات مجمع عبد العزيز ابن باز
٩٢,٢٣٥	٨٩,٨٣٥	الدورة الصيفية
١٣٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	منصة هدف
٣٩,٥٠٠	٧١,٦٥٠	برنامج الدورة المكثفة النسائية
-	٥٨,٦٨٠	برنامج حلقات الدور النسائية
-	٥٣,٤٧٣	دعم لمدرسة الفرقان
٤٠,٠٠٠	٤٥,٥٥٠	دعم مؤسسة الجميح الخيرية لدعم كفالة الحلقات النسائية
-	٤٠,٠٠٠	دعم مؤسسة العثيم الخيرية للحلقات العامة
١١٠,٣٩٠	٣٩,٢٨٦	دعم مجمع حلقات المقبل
٧,٠٥٤	٢٦,١٠٧	برنامج براعم دار القرآن
١٤,٠٦٠	١٩,١٥٦	دعم مجمع حلقات الجمل
-	١٨,٠٠٠	دعم الخطة التشغيلية لمعهد ابن كثير
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	برنامج الحلقات القرآنية عن بعد
٦,٨٠٠	-	
١,٠٠٢,٦٣٩	١,٤٤٥,٧٢٧	الإجمالي

(٣٣) تبرعات خدمات تطوعية :

بلغت تبرعات الخدمات التطوعية مبلغ ١٤٧,٤٩٨ ريال ، عبارة عن :		البيان
عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	تبرعات من معلمي البنين والبنات
١٣٧,٢٤٩	١٤٧,٤٩٨	
١٣٧,٢٤٩	١٤٧,٤٩٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٤) الإعانات الحكومية :

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٥٠,٦٩٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
منحة تكاليف تنمية الموارد المالية	٥٠,٦٩٤	-
الإجمالي	٥٠,٦٩٤	-

(٣٥) مصروفات الأنشطة :

أ- بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٣,٦١٠,١٢٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مصروفات الأنشطة غير المقيدة - إيضاح رقم (٣٥/ب)	٢,٨٠١,٥٨٥	٢,٣١٣,٤٥٥
مصروفات الأنشطة المقيدة - إيضاح رقم (٣٥/ج)	٨٠٨,٥٤٢	٨٤٧,٧٧٥
الإجمالي	٣,٦١٠,١٢٧	٣,١٦١,٢٣٠

ب- بلغت مصروفات الأنشطة غير المقيدة مبلغ ٢,٨٠١,٥٨٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
رواتب المعلمين والمعلمات	١,٧٧١,٤٧٨	١,٨٦٤,٤٧٠
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	١,٠٢٥,٠٥٧	٤٣٦,٦٦٢
جوائز الطلاب والطالبات	٥,٠٥٠	١٢,٣٢٣
الإجمالي - إيضاح رقم (٣٥/أ)	٢,٨٠١,٥٨٥	٢,٣١٣,٤٥٥

ج- بلغت مصروفات الأنشطة المقيدة مبلغ ٨٠٨,٥٤٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
كفالات حلقات قرآنية	٢٣٦,٤١٠	٢٧٧,٧٨٧
الدورة الصيفية	١٠٣,١٠٠	٨٨,٦٠٥
مصروفات برامج دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي	٩٦,٠٠٠	-
مصروفات التلقين - دعم مؤسسة الباغي	٨٣,٠٠٠	-
حلقات مجمع عبد العزيز ابن باز	٦٧,٧٣٥	٥٩,٣١٠
مصروفات مدرسة الفرقان	٥٨,٤٥٦	١١٧,٠٩٤
مصروفات من دعم منصة هدف	٥٥,٢٥٠	٣٩,٥٠٠
مصروفات من دعم مؤسسة العثيم الخيرية للحلقات العامة	٣٩,٢٨٦	١١٠,٣٩٠
المنصرف من مشروع اوقاف العضيبي لتلقين	٣٤,٣٣٢	٥١,٤٩٨
مصروفات مجمع حلقات المستقبل	٢٤,٣٧٣	٧,٠٥٤
مصروفات تشغيلية لمعهد ابن كثير	٨,٣٥٠	١٩,٦٠٠
مصروفات من دعم مجمع حلقات الجمل	٢,٢٥٠	-
مشروع ورث مصحفاً في مكة المكرمة	-	٧٦,٧٨٧
برنامج التلقين	-	١٥٠
الإجمالي - إيضاح رقم (٣٥/أ)	٨٠٨,٥٤٢	٨٤٧,٧٧٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٦) مصرفوات الأوقاف :

بلغت مصرفوات الأوقاف مبلغ ١٨٠,٠٧٨ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٥٨,٨٥٠	٤٥,٨٧٣	صيانة وإصلاح
٤٤,٩١٢	٦٠,٦٧٣	أتعاب وعمولات
٢٥,٩٦٣	٧٣,٥٣٢	هاتف وكهرباء ومياه
٢٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
<u>١٢٩,٩٢٥</u>	<u>١٨٠,٠٧٨</u>	الإجمالي

(٣٧) مصرفوات جمع الأموال :

بلغت مصرفوات جمع الأموال مبلغ ٤٤٧,٦٥١ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١٠٢,١٣٨	١٨٣,٥٣٠	دعاية وإعلان
١٢٩,٤٧١	١٧٧,٥٢٥	رواتب وأجور
٤٥,٩٤٦	٤٣,٩٦٩	تأمينات اجتماعية
١٣,٢٣١	١٩,٦٧٤	تأمين طبي
٧,٦٧٦	١٧,٢٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٢٠	٤,٨٤٢	هاتف وانترنت
٥٨٠	٨٦١	محروقات
٩٠	-	عينات وهدايا
<u>٣٠٧,٦٥٢</u>	<u>٤٤٧,٦٥١</u>	الإجمالي

(٣٨) مصرفوات الاستثمارات :

بلغت مصرفوات الاستثمارات مبلغ ٦٨,٥٨٨ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
-	٤١,١٧١	رواتب وأجور
-	١٤,٢٣٦	تأمينات اجتماعية
٣,١٨٠	٦,١٠٠	عمولات
٨,٦٤١	٥,٣٩١	كهرباء ومياه
-	١,٤٩٠	تأمين طبي
٥,٠٣٠	٢٠٠	صيانة وإصلاح
٦٠٠	-	تحميل وتنزيل
<u>١٧,٤٥١</u>	<u>٦٨,٥٨٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٣)
المنذب * المملكة العربية السعودية

(٣٩) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٤٧٤,٤٩٨ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	البيان
٣٢٥,٤٠٠	٢٤٠,٨٠١	رواتب وأجور
٢٨,٩٤٥	٢٢,٢٠٢	هاتف وكهرباء ومياه
١٧,٦٠٨	٤٧,١٧٣	مصاريف بنكية
٤٧,٤٩٧	٣٢,٧٣٩	رسوم واشتراكات
٧٧,٩٥١	٢٤,٩٣٢	تأمينات اجتماعية
١١,٤٢٥	٢٢,٧٢٠	صيانة وإصلاح
٣٨,٤٣١	٢١,٦٦٣	تأمين طبي
٢٢,٥٣٠	١٧,٩٠٠	إقامات وتأشيرات
-	١٣,٤٥٠	عقود الايجار الالكتروني
١٤,٠٠٩	١٢,٤٤١	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٥٢٥	١٠,٠٠٠	أتعاب واستشارات
٥٥٠	٣,٣٢٥	غرامات ومخالفات
-	٢,٤٨٩	تذاكر السفر
٥,٤٨١	١,٩٥٤	ضيافة ونظافة
-	٤٥٠	تحميل وتنزيل
٨٩٧	٢٥٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٧٤٠	-	محروقات
٩٦٢	-	مستهلكات
<u>٦٠٩,٩٥١</u>	<u>٤٧٤,٤٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤٠) خسائر رأسمالية من بيع أصول :

بلغت الخسائر الرأسمالية من بيع أصول بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	عام ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
-	٢٥,٠٠٠	خسائر رأسمالية من بيع أراضي
<u>-</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤١) الموقف الزكوي :

- أ- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٤ م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
ب- أحر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م برقم ١١١٧١٠٨٠٨٥ وتاريخ ١٤٤٧/٠٩/٠٢ هـ صالحة حتى ١٤٤٧/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٣٠ م.

(٤٢) الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م.

(٤٣) الالتزامات المحتملة :

أ - لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في ٣١/١٢/٢٠٢٥م .

ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م .

(٤٤) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٤٥) تبويب أرقام السنة المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

(٤٦) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٧هـ الموافق ١٤/٠٤/٢٠٢٦م.