

جمعية النور لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٢٠٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية النور لتحفيظ القرآن الكريم

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النور لتحفيظ القرآن الكريم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (١٠٠٠٦٠٢٠٠٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية 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 الأخرى 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 آداب 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 الأخرى 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.

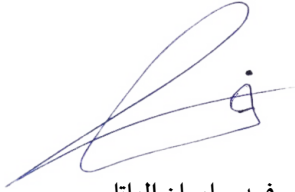
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)**إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية****جمعية النور لتحفيظ القرآن الكريم****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 بناء 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. 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.
 - 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 المكلفين بالحوكمة 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****فهد سليمان الباتلي****ترخيص رقم (١١٤٤)****شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه****محاسبون ومراجعون قانونيون****ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.****ALRUWAI & PARTNERS****CHARTERED ACCOUNTANTS****الرياض: ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ.****الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥٥٠,٤٣٠	٨,١٠١	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,١٩٦,٦٦٧	٢٠٩,١٥٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٧٤٧,٠٩٧	٢١٧,٢٥٥		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١,٥٧٤,٢٦٣	٢,٥٦٦,٤٥٩	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٨,٥٣٢	١٤,٦٢٢	(٨)	الأصول غير الملموسة- بالصافي
١,٥٩٢,٧٩٥	٥,٥٨١,٠٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٣٣٩,٨٩٢	٥,٧٩٨,٣٣٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
التزامات المتداولة			
-	١٢٥,٠٠٠	(٩)	قروض حسنة
-	١٢٥,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
التزامات غير المتداولة			
-	٥٨١	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	٥٨١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	١٢٥,٥٨١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٥,٣٣٩,٨٩٢	٥,٦٧٢,٤٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢٧٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٣٩,٨٩٢	٥,٦٧٢,٧٥٥		مجموع صافي الأصول
٥,٣٣٩,٨٩٢	٥,٧٩٨,٣٣٦		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٦٨٤,٢٠٢	-	٦٨٤,٢٠٢	٥,٢٧٦,٧٩١
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٠١٣,٠٧٨	١,٠١٣,٠٧٨	-
تبرعات الزكاة	-	٣٧٣,٥٤٦	٣٧٣,٥٤٦	-
اشتراكات الأعضاء	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات (١٢)	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات العينية - الايجار	-	-	-	٦,٠٠٠
تبرعات العينية - البرامج	-	-	-	٩,٥٥٠
الخدمات التطوعية	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٣٩٠,٣٤٥	(١,٣٩٠,٣٤٥)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢,٠٧٥,٥٤٧	٢٧٩	٢,٠٧٥,٨٢٦	٥,٣٩٢,٣٤١
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١٣)	(١,٦٣٥,٦١٩)	-	(١,٦٣٥,٦١٩)	(٤٨,٠٥٨)
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	(٩٨,٦٣٩)	-	(٩٨,٦٣٩)	-
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	(٤,٧٩٥)	-	(٤,٧٩٥)	(٣,٣٧٣)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	(٣,٩١٠)	-	(٣,٩١٠)	(١,٠١٨)
إجمالي المصروفات	(١,٧٤٢,٩٦٣)	-	(١,٧٤٢,٩٦٣)	(٥٢,٤٤٩)
التغير في صافي الأصول	٣٣٢,٥٨٤	٢٧٩	٣٣٢,٨٦٣	٥,٣٣٩,٨٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٥,٣٣٩,٨٩٢	-	٥,٣٣٩,٨٩٢	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٥,٣٣٩,٨٩٢	-	٥,٣٣٩,٨٩٢	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٣٢,٨٦٣	٢٧٩	٣٣٢,٥٨٤	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٥,٦٧٢,٧٥٥	٢٧٩	٥,٦٧٢,٤٧٦	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
٥,٣٣٩,٨٩٢	٣٣٢,٨٦٣	التغير في صافي الاصول
٣,٣٧٣	٢٥,٠٣٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠١٨	٣,٩١٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٥٨١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٥,٣٤٤,٢٨٣	٣٦٢,٣٨٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣,١٩٦,٦٦٧)	٢,٩٨٧,٥١٣	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,١٤٧,٦١٦	٣,٣٤٩,٩٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(١,٤٧٦,٤٣٦)	(٩٣٨,٩٩١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٠١,٢٠٠)	(٧٨,٢٤٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٥٩٧,١٨٦)	(٤,٠١٧,٢٣١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
-	١٢٥,٠٠٠	قروض حسنة
-	١٢٥,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٥٠,٤٣٠	(٥٤٢,٣٢٩)	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٥٥٠,٤٣٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٥٠,٤٣٠	٨,١٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية النور لتحفيظ القرآن الكريم، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٢٠٠) بتاريخ ١٩/٤/١٤٤٤هـ الموافق ١١/١٢/٢٠٢٢ م، ومركزها الرئيسي: العقيق - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تعليم القرآن الكريم.
- العناية بحفاظ القرآن وتشجيعهم.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير ٢٠٢٥ م من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٥ م من نفس العام المالي بينما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢,٢- المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات 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 الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢,٣- اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢,٤- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢,٥- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تمثل 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 الأرصدة 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.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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.

٤-٣ العقارات الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات 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. تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

السيارات	٢٠٪	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
الأثاث والمفروشات	١٥٪		
الأجهزة الكهربائية	١٥٪		
أدوات وأجهزة العرض	١٥٪		
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥٪		

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتنه 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.

رخص البرامج والأنظمة ٢٠٪

٧-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات 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.

عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى 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 مدى العمر الإنتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل.

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 بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٩-٣ 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 او 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

١٠-٣ 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 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.

١١-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ قائمة الأنشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول 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، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة 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 او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة 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 السنة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٢-٣ 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 واصلولا 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 واصلولا 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

١٣-٣ التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٥٠,٤٣٠	٦,٤٣٠	مصرف الراجحي ح / ٤٢٢
-	٣٢	الراجحي زكاة ح / ٣٢٣٥
-	٢٤٧	الراجحي الصدفه الجارية ح / ٢٢٢٠
-	١,٣٩٢	الراجحي مشاريع ح / ٣٦٣٤
٥٥٠,٤٣٠	٨,١٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٩٦,٦٦٧	١٧٦,٦٦٧	الايجار المقدم
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة - شراء عقار
-	١٥,٠٠٠	العهد والسلف
-	١٧,٤٨٧	ضريبة القيمة المضافة
٣,١٩٦,٦٦٧	٢٠٩,١٥٤	

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتبعه)

السيارات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة الكهربائية	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	التكلفة
١٠١,٢٠٠	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٣٥,٧٨٢	٩٠٤	٥,٤٣٤	٤٣٤	الإضافات
١٠١,٢٠٠	٣٥,٧٨٢	٩٠٤	٥,٤٣٤	٤٣٤	الرصيد في نهاية السنة
٣,٣٧٣	-	-	-	-	<u>الاهلاك المتراكم</u>
٢٠,٢٤٠	١,٦١٠	٦٨	٤٠٨	٣٣	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٦١٣	١,٦١٠	٦٨	٤٠٨	٣٣	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٧٧,٥٨٧	٣٤,١٧٢	٨٣٦	٥,٠٢٦	٤٠١	<u>القيمة الدفترية</u>
٩٧,٨٢٧	-	-	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ مباني	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	التكلفة
-	١,٥٧٧,٦٣٦	١,٤٧٦,٤٣٦	-	-	الرصيد في بداية السنة
١,٥٧٧,٦٣٦	١,٠١٧,٢٣١	٩٣٨,٩٩١	٢,٥٧٤	٣٣,١١٢	الإضافات
١,٥٧٧,٦٣٦	٢,٥٩٤,٨٦٧	٢,٤١٥,٤٢٧	٢,٥٧٤	٣٣,١١٢	الرصيد في نهاية السنة
					الاهلاك المتراكم
	٣,٣٧٣	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٧٣	٢٥,٠٣٥	-	١٩٣	٢,٤٨٣	اهلاك السنة
٣,٣٧٣	٢٨,٤٠٨	-	١٩٣	٢,٤٨٣	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
-	٢,٥٦٦,٤٥٩	٢,٤١٥,٤٢٧	٢,٣٨١	٣٠,٦٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٥٧٤,٢٦٣	-	١,٤٧٦,٤٣٦	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي			الإجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي
<u>التكلفة</u>					
الإضافات خلال السنة			٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة			٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي			الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	البرامج
<u>التكلفة</u>					
الرصيد بداية السنة			-	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الإضافات خلال السنة			١٩,٥٥٠	-	-
الرصيد نهاية السنة			١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة			-	١,٠١٨	١,٠١٨
اطفاء السنة			١,٠١٨	٣,٩١٠	٣,٩١٠
الرصيد نهاية السنة			١,٠١٨	٤,٩٢٨	٤,٩٢٨
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			-	١٤,٦٢٢	١٤,٦٢٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			١٨,٥٣٢	-	١٨,٥٣٢

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

(٩) قروض حسنة

٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٠,٠٠٠	-
٢٥,٠٠٠	-
١٢٥,٠٠٠	-

قروض حسنة - منصور سفر منصور الخراس العتيبي

قروض حسنة- سعد سعيد علي ال بليعس الغامدي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٨١	-
٥٨١	-

المكون خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٠,٠٠٠	-
٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٥,٧٠٠	-
٥٩٥,٣٧٨	-
١٥٠,٠٠٠	-
١٢,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٤٠,٠٠٠	-
١,٠١٣,٠٧٨	-

دعم حبيب بن حنش بن حمدان الكناني الزهراني - تبرع عام

دعم مؤسسة محمد عبد الله الجميح الخيرية - مشروع رعاية الدور النسائية
النائية

مشروع تحفيظ القرآن الكريم للأيتام

دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - تبرع عام

تبرعات الصدقة الجارية

دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - دعم تأسيس وتشغيل

دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان - مشروع الدورة الصيفية المكثفة

مؤسسة الشيخ ابراهيم العضيبي الخيرية - دعم لمشروع الدورة الصيفية المكثفة

دعم مؤسسة علي بن حسين بن حمران الاهلية - دعم تشغيلي وتأسيسي

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

(١٢) صندوق دعم الجمعيات		٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دعم التأسيس		-	١٠٠,٠٠٠
		-	١٠٠,٠٠٠

(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة		٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم		-	٤٤,٧٢٥
الزكاة		٤٨,٠٠٠	-
افطار صائم		٢٥,٤٠٠	-
العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم		٦٦٩,٠٥١	-
برنامج تحفيظ القرآن الكريم		٦٢٧,٧٨٤	-
برنامج الدورة الصيفية		٣٣,٥٥٠	-
برنامج العمرة		٧,٥٠٠	-
تفريغ كربة		٥٩,١٠٧	-
المساجد		٢,٠٠٠	-
برنامج وقاية		٥٠٠	-
منافع وخدمات وتأمين		١٢٤,٦٩٦	-
الخدمات التطوعية		٤,٠٠٠	-
المصروفات المحملة على النشاط (١٣-أ)		٣٤,٠٣١	٣,٣٣٣
		١,٦٣٥,٦١٩	٤٨,٠٥٨

(١٣-أ) المصروفات المحملة على النشاط		٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الايجار		-	٣,٣٣٣
المنافع والخدمات والتأمين		٣٤,٠٣١	-
		٣٤,٠٣١	٣,٣٣٣

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

(١٤) مصروفات العمومية والإدارية	٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٦,٢٠٦	-
تأمينات اجتماعية	٧,٧٠٧	-
مصاريف بريد وهاتف	٣,٣٩١	-
كهرباء ومياه	٣,٧٤٥	-
مصروفات حكومية واشتراكات	١٥,٣٤٧	-
مصروف نهاية الخدمة	٥٨١	-
الايجار	٢٢,٥٠٠	-
الضيافة والنظافة	٦,٠٥٠	-
عمولات بنكية	٥٣٥	-
الاتعاب المهنية	٤,٦٠٠	-
أدوات مكتبية ومطبوعات	٧,٩٧٧	-
	٩٨,٦٣٩	-

(١٥) صافي الاصول المقيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
دعم حبيب بن حنش بن حمدان الكنانى الزهراني - تبرع عام	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة محمد عبد الله الجميح الخيرية - مشروع رعاية الدور النسائية النائية	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
مشروع تحفيظ القرآن الكريم للأيتام	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - تبرع عام	-	٥,٧٠٠	(٥,٧٠٠)	-
تبرعات الصدقة الجارية	-	٥٩٥,٣٧٨	(٥٩٥,١٣١)	٢٤٧
دعم مؤسسة سليمان أبانعي الأهلية - دعم تأسيس وتشغيل	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان - مشروع الدورة الصيفية المكثفة	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-
مؤسسة الشيخ ابراهيم العضيبي الخيرية - دعم لمشروع الدورة الصيفية المكثفة	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة علي بن حسين بن حمران الاهلية - دعم تشغيلي وتأسيسي	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
تبرعات الزكاة	-	٣٧٣,٥٤٦	(٣٧٣,٥١٤)	٣٢
الخدمات التطوعية	-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	-
	-	١,٣٩٠,٦٢٤	(١,٣٩٠,٣٤٥)	٢٧٩

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

(١٦) الأحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها إجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

(١٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الإيجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
-	٢٢,٥٠٠	الإيجار التشغيلي
-	٢٢,٥٠٠	

(١٨) 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 بمبلغ ٧,٧٠٧ ريال سعودي.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.