

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)

الجوف - 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

المحترمين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري الدولي 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 ، مالم 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 بالناصفة

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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - 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>
١٠٤,٨٨٨	٢٢٧,٤٨٩	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٢,٦٠٠	١٥,٦٦٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠٧,٤٨٨</u>	<u>٢٤٣,١٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٦,٣٠٥	٢٢,٠٤٥	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٠	١٢,٨٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٢٦,٣٠٥</u>	<u>٣٤,٨٤٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٣٣,٧٩٣</u>	<u>٢٧٨,٠٠٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	١,٤١٣	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>١,٤١٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٧,٤١٣</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٩,٦٥٩	٨٥,٧٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٨,١٣٤	١٨٤,٨٣٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٢٧,٧٩٣</u>	<u>٢٧٠,٥٨٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٣٣,٧٩٣</u>	<u>٢٧٨,٠٠٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	بنود الدخل
٤٠,٧٥٤	١٠,٢٣٦	٠	١٠,٢٣٦	(٩)	التبرعات النقدية العامة
٠	٨٧,١٠٦	٨٧,١٠٦	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠		إيرادات الأشتراكات
٠	١٨١,٦٠٠	١٨١,٦٠٠	٠	(١١)	دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٢)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٣٩,٠٠٠	٠	٣٣٩,٠٠٠		العائد الاقتصادي للتطوع
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(٢٤٢,٠٠١)	٢٤٢,٠٠١		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١٤٣,٣٥٤	٧٢٠,٥٤٢	١٢٦,٧٠٥	٥٩٣,٨٣٧		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
١٠,٤٥٨	٥١٣,٧٩٤	٠	٥١٣,٧٩٤	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٨٤٣	٥٦,٤٩٢	٠	٥٦,٤٩٢	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٢٦٠	٤,٢٦٠	٠	٤,٢٦٠	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥,٥٦١	٥٧٧,٧٤٦	٠	٥٧٧,٧٤٦		إجمالي بنود المصروفات
١٢٧,٧٩٣	١٤٢,٧٩٦	١٢٦,٧٠٥	١٦,٠٩١		التغيير في صافي الاصول
٠	١٢٧,٧٩٣	٥٨,١٣٤	٦٩,٦٥٩		صافي الأصول في بداية السنة
١٢٧,٧٩٣	٢٧٠,٥٨٩	١٨٤,٨٣٩	٨٥,٧٥٠		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٠	٠	٠	
١٢٧,٧٩٣	٥٨,١٣٤	٦٩,٦٥٩	الرصيد في ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢٧,٧٩٣	٥٨,١٣٤	٦٩,٦٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢٧,٧٩٣	٥٨,١٣٤	٦٩,٦٥٩	
١٤٢,٧٩٦	١٢٦,٧٠٥	١٦,٠٩١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٠,٥٨٩	١٨٤,٨٣٩	٨٥,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٧,٧٩٣	١٤٢,٧٩٦	التغير في صافي الاصول
٤,٢٦٠	٤,٢٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣,٢٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	١,٤١٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٣٢,٠٥٣	١٥١,٦٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢,٦٠٠)	(١٣,٠٦٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٥,٤٥٣	١٣٨,٦٠١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٥٦٥)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(١٦,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٥٦٥)	(١٦,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١٠٤,٨٨٨	١٢٢,٦٠١	شراء أصول غير ملموسة
٠	١٠٤,٨٨٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠٤,٨٨٨	٢٢٧,٤٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١٠٤,٨٨٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠٤,٨٨٨	٢٢٧,٤٨٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - 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 بالناصفة

(١/٢) المركز الرئيسي : الناصفة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١) بتاريخ ٠١ / ٠٦ / 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 توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 بالناصفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - 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>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٠٤,٨٨٨	٢٢٧,٤٨٩	مصرف الراجحي - عام
١٠٤,٨٨٨	٢٢٧,٤٨٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٢,٦٠٠	٤,٢٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٠	١١,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٠	٤٦٨	نم/ عهد عاملين
٢,٦٠٠	١٥,٦٦٨	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٤,٢٩٨	٠	٠	١٤,٢٩٨	١,٤٣٠	١,٤٣٠	٠	٢,٨٦٠	١١,٤٣٨	١٢,٨٦٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٥,٠٢٠	٠	٠	٥,٠٢٠	٧٥٣	٧٥٣	٠	١,٥٠٦	٣,٥١٤	٤,٢٦٧
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٧,٨٠٠	٠	٠	٧,٨٠٠	١,٥٦٠	١,٥٦٠	٠	٣,١٢٠	٤,٦٨٠	٦,٢٤٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٣,٤٤٧	٠	٠	٣,٤٤٧	٥١٧	٥١٧	٠	١,٠٣٤	٢,٤١٣	٢,٩٣٠
الإجمالي		٣٠,٥٦٥	٠	٠	٣٠,٥٦٥	٤,٢٦٠	٤,٢٦٠	٠	٨,٥٢٠	٢٢,٠٤٥	٢٦,٣٠٥
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠	٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	١٢,٨٠٠	٠
الإجمالي		٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠	٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	١٢,٨٠٠	٠

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	١,٤١٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	١,٤١٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) التبرعات النقدية العامة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
٤٠,٧٥٤	١٠,٢٣٦
٤٠,٧٥٤	١٠,٢٣٦
الإجمالي	
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
٠	٤٩,١٣٦
٠	١٨,٢٧٠
٠	١٣,٧٠٠
٠	٦,٠٠٠
٠	٨٧,١٠٦
الإجمالي	
(١١) دعم منصة احسان	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
٠	٧١,٢٠٠
٠	١١٠,٤٠٠
٠	١٨١,٦٠٠
الإجمالي	
(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - 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>	(١٣-١)	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
٤,٤٥٨	١٤٦,٥٠٩		مصروفات برامج وانشطة - دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم
.	٢,٤٠٠		مصروفات برامج وانشطة - جوائز حلقات رمضان
.	٢,٨٨٥		مصروفات برامج وانشطة - كسوة العيدين للطلاب
.	٣٣٩,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - التطوع
.	١٧,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>١٠,٤٥٨</u>	<u>٥١٣,٧٩٤</u>		الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٣-١)	(١٣-١) مصروفات برامج وانشطة - دور وحلقات تحفيظ القرآن الكريم :-
.	٨٩,٠٢٠		مكافاة معلمين الحلقات
.	١,٦٣٠		دعاية و اعلان حلقات التحفيظ
.	١٥,٢٥٠		يجارات
.	١٤,٠٣٥		جوائز الطلاب نهاية العام
.	١١,٥٣٧		مكافاة طلاب الحلقات
.	١,٢٢٩		منافع وخدمات
.	١٣,٨٠٨		اعاشة دور التحفيظ
٤,٤٥٨	.		مصروفات أخرى
<u>٤,٤٥٨</u>	<u>١٤٦,٥٠٩</u>		الاجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - 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>
٠	٤١,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٦,٠٢٠	التأمينات الإجتماعية
٠	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٨٤٠	٢,٢٦٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٨٢٨	منافع وخدمات
٠	٣٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢,٣٦٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١,٤١٣	مكافاة ترك الخدمة
٣	١٤٩	مصاريف عمولات بنكية
<u>٨٤٣</u>	<u>٥٦,٤٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٦١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٢٠,٥٠٨	٧٩,٤٩٢	١٠٠,٠٠٠	٠
٤٢,١٣٤	١٦,٠٠٠	٠	٥٨,١٣٤
٨٧,١٠٦	٠	٨٧,١٠٦	٠
٣٥,٠٩١	٣٦,١٠٩	٧١,٢٠٠	٠
٠	١١٠,٤٠٠	١١٠,٤٠٠	٠
<u>١٨٤,٨٣٩</u>	<u>٢٤٢,٠٠١</u>	<u>٣٦٨,٧٠٦</u>	<u>٥٨,١٣٤</u>

(١٥) صافي الأصول المقيدة :-
اعانة صندوق دعم الجمعيات - التشغيل
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
تبرعات نقدية مقيدة - دعم حلقات
دعم منصة احسان - برنامج كفالة معلمين الحلقات
دعم منصة احسان - برنامج كفالة معلمين الحلقات (مؤسسة سليمان الراجحي)
الاجمالي