

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)

منطقة 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش، (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 (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش (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 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 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 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، 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 / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

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 استجابة 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٨,٠١٣	٢١٨,٨٣٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٧١	٣,٦٣٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٨,١٨٤	٢٢٢,٤٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٠,٠٩٦	٨٤١,٥٦١	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٧٨٠,٠٩٦	٨٤١,٥٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٤١٠,٠٥٢	(٥)	صافي أصول اوقاف
٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٤١٠,٠٥٢		إجمالي أصول الأوقاف
٤,٧٤١,٧٠٧	٤,٤٧٤,٠٨٧		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٣٤,٨٥٠	٣٣,١٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤,٨٥٠	٣٣,١٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٨,٦٨٠	٢٢,٨٠٢	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨,٦٨٠	٢٢,٨٠٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٣,٥٣٠	٥٥,٩٥٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٣,٦٥٦,٧٤٤	٣,٤٤٥,٩٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩,٣٦٥	٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩٧٢,٠٦٨	٩٧٢,١٧٣		صافي أصول الأوقاف
٤,٦٨٨,١٧٧	٤,٤١٨,١٣٥		إجمالي صافي الأصول
٤,٧٤١,٧٠٧	٤,٤٧٤,٠٨٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أوقــــــــاف	مقــــــــيدة	غير مقيدة	ايضاح
٢١,١٢٩	١٣,٩٠٧	-	-	١٣,٩٠٧	الإيرادات والمكاسب
٢١٩,١٢٨	٢٥٩,٦٤٧	-	٢٥٩,٦٤٧	-	(٨) التبرعات النقدية العامة
٣٠,٨٠٧	١٠٥	١٠٥	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٣٥,٧٨٨	.	-	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
١٦٣,٩٨٨	١٧٨,٠٣٠	-	-	١٧٨,٠٣٠	إيرادات أنشطة (مجمع التحفيظ)
-	-	-	-	-	إيرادات اجازات
-	-	-	(٣١٩,٠١٢)	٣١٩,٠١٢	صافي الأصول المحررة من القيود
٤٧٠,٨٤٠	٤٥١,٦٨٩	١٠٥	(٥٩,٣٦٥)	٥١٠,٩٤٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٨٩,١١٠	٣٦٠,٤٤١	-	-	٣٦٠,٤٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٦٢,٣٠١	٦٨,٤٦٩	-	-	٦٨,٤٦٩	المصروفات والخسائر
٩٨,٥٠٤	٩٢,٩٥١	-	-	٩٢,٩٥١	(٩) مصروفات الأنشطة
٤١,٨٩٢	٢٦,٤٩٥	-	-	٢٦,٤٩٥	(١٠) مصاريف الشقق
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	-	-	١٧٣,٣٧٥	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٧٦٥,١٨٢	٧٢١,٧٣١	٠	٠	٧٢١,٧٣١	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢٩٤,٣٤٢)	(٢٧٠,٠٤٢)	١٠٥	(٥٩,٣٦٥)	(٢١٠,٧٨٢)	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٤,٩٨٢,٥١٩	٤,٦٨٨,١٧٧	٩٧٢,٠٦٨	٥٩,٣٦٥	٣,٦٥٦,٧٤٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٦٨٨,١٧٧	٤,٤١٨,١٣٥	٩٧٢,١٧٣	٠	٣,٤٤٥,٩٦٢	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٤,٩٨٢,٥١٩	٩٤١,٢٦١	١٨٠,٠١٠	٣,٨٦١,٢٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٩٤,٣٤٢)	٣٠,٨٠٧	(١٢٠,٦٤٥)	(٢٠٤,٥٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٦٨٨,١٧٧	٩٧٢,٠٦٨	٥٩,٣٦٥	٣,٦٥٦,٧٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٦٨٨,١٧٧	٩٧٢,٠٦٨	٥٩,٣٦٥	٣,٦٥٦,٧٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٧٠,٠٤٢)	١٠٥	(٥٩,٣٦٥)	(٢١٠,٧٨٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٤١٨,١٣٥	٩٧٢,١٧٣	٠	٣,٤٤٥,٩٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة 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	
(٢٩٤,٣٤٢)	(٢٧٠,٠٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١,٨٩٢	٢٦,٤٩٥	التغير في صافي الاصول
١٧٣,٣٧٥	١٧٣,٣٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٥٢	٤,١٢٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف
(٧٥,٦٢٣)	(٦٦,٠٥٠)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٧١)	(٣,٤٦٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٨,٤٦٣)	(١,٧٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٤,٢٥٧)	(٧١,٢١٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٢,٠٦٩)	(٨٧,٩٦٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢,٠٦٩)	(٨٧,٩٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٦,٣٢٦)	(١٥٩,١٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥١٤,٣٣٩	٣٧٨,٠١٣	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٣٧٨,٠١٣	٢١٨,٨٣٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧) بتاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات 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 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	أجهزة والات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	لوحات	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 استلامها فعليا .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي عام	٢١٨,٣٤٦	١١٢,٧٩١	
مصرف الراجحي الوقف	١٠٤	٨٧,٥٣١	
مصرف الراجحي المجمع	٣٨٦	١٧٧,٦٩١	
	٢١٨,٨٣٦	٣٧٨,٠١٣	
<u>(٣) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اذ</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
عهد	١,٧٨٨	١٧١	
سلف	١,٨٥٠	-	
	٣,٦٣٨	١٧١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/٠١	البيان
٤٢٠,٤٠٠	٤٢٠,٤٠٠	.	.	.	.	٤٢٠,٤٠٠	.	.	٤٢٠,٤٠٠	أراضي
٣٤٤,٢٦١	٣٥٨,٧٤٥	٨١,٧٦٦	.	١٦,٣٨٦	٦٥,٣٨٠	٤٤٠,٥١١	.	٣٠,٨٧٠	٤٠٩,٦٤١	تسمينات على مباني مستأجرة
١	١	٧٤,٩٩٩	.	.	٧٤,٩٩٩	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	السيارات
١٠,٥٦١	١٤,٢٩٧	٢٦,٤٤٨	.	٢,٣٥٤	٢٤,٠٩٤	٤٠,٧٤٥	.	٦,٠٩٠	٣٤,٦٥٥	اثاث ومفروشات
٣,٧٩٩	٤٧,٤٣٩	٢٤٠,٤٢٤	.	٧,٣٦٠	٢٣٣,٠٦٤	٢٨٧,٨٦٣	.	٥١,٠٠٠	٢٣٦,٨٦٣	أجهزة والآلات ومعدات
١,٠٧٤	٦٧٩	٥,٧٧١	.	٣٩٥	٥,٣٧٦	٦,٤٥٠	.	.	٦,٤٥٠	لوحات
٧٨٠,٠٩٦	٨٤١,٥٦١	٤٢٩,٤٠٨	.	٢٦,٤٩٥	٤٠٢,٩١٣	١,٢٧٠,٩٦٩	.	٨٧,٩٦٠	١,١٨٣,٠٠٩	الإجمالي

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/٠١	البيان
٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	.	.	.	.	٥٢٧,٠٠٠	.	.	٥٢٧,٠٠٠	الأراضي
٣,٠٥٦,٤٢٧	٢,٨٨٣,٠٥٢	١,٤٥١,٢٢٠	.	١٧٣,٣٧٥	١,٢٧٧,٩٤٥	٤,٣٣٤,٣٧٢	.	.	٤,٣٣٤,٣٧٢	المباني
٣,٥٨٣,٤٢٧	٣,٤١٠,٠٥٢	١,٤٥١,٢٢٠	.	١٧٣,٣٧٥	١,٢٧٧,٩٤٥	٤,٨٦١,٣٧٢	.	.	٤,٨٦١,٣٧٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤,٨٥٠	٣٣,١٥٠	رواتب مستحقة
٣٤,٨٥٠	٣٣,١٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٥,٢٢٨	١٨,٦٨٠	رصيد اول العام
٣,٤٥٢	٤,١٢٢	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٨,٦٨٠	٢٢,٨٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٧,٥٠٠	١٤٦,٩٠٠	تبرعات الدور النسائية
-	٣٨٧	إيرادات مجمع التحفيظ
١١١,٦٢٨	١١٢,٣٦٠	دعم أوقاف الراجحي لدور التحفيظ
٢١٩,١٢٨	٢٥٩,٦٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٩٦,٣١٠	٥٨,٢٤١	مصروفات تحفيظ البنين (٩/١)
٢٩٢,٨٠٠	٣٠٢,٢٠٠	مصروفات الدور النسائية (٩/٢)
٣٨٩,١١٠	٣٦٠,٤٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩/١) مصروفات تحفيظ البنين
٥٦,٤٠٠	٥٤,٩٠٠	الرواتب
٣٦٠	-	الصيانة
٣٩,٥٥٠	٣,٠٣٠	مكافآت الطلاب
-	٣١١	مكتبية ومطبوعات
٩٦,٣١٠	٥٨,٢٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩/٢) مصروفات الدور النسائية
٢٨١,٨٠٠	٢٤٨,٧٠٠	الرواتب
١١,٠٠٠	٥,٠٠٠	جوائز ومكافآت
-	٢١١	صيانة وإصلاح
-	٤٨,٠٠٠	ايجارات
-	٢٨٩	كهرباء ومياه
٢٩٢,٨٠٠	٣٠٢,٢٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الشقق
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	الرواتب
٧,٧٨٦	١٣,٥٥٣	الصيانة
٢٤,٧٠٩	٢٤,٢٤٦	كهرباء ومياه
-	١,٠١٠	مكتبية ومطبوعات
١,٠٠٦	٨٦٠	مغسلة ومنظفات
٦٢,٣٠١	٦٨,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨٠,٧٥٠	٧٥,٣٥٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
١,١٢٦	١,٠٣٨	الكهرباء والمياه
٣,٤٥٢	٤,١٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٧	٣١٦	الرسوم والتجديدات
١,٣٧٤	١٠٨	مكتبية ومطبوعات
٢٧٠	٨٦٧	محروقات وصيانة
-	٤٠٠	انتداب
٣٠٠	-	ضيافة ونظافة
٩٤٥	٧٥٠	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
٩٨,٥٠٤	٩٢,٩٥١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(١٢) صافي الأصول المقيدة
.	٥٩,٣٦٥	.	٥٩,٣٦٥	تبرعات رحلات عمرة
.	١٤٦,٩٠٠	١٤٦,٩٠٠	.	تبرعات الدور النسائية
.	٣٨٧	٣٨٧	.	إيرادات مجمع التحفيظ
.	١١٢,٣٦٠	١١٢,٣٦٠	.	دعم أوقاف الراجحي لدور التحفيظ
.	٣١٩,٠١٢	٢٥٩,٦٤٧	٥٩,٣٦٥	الاجمالي

(١٣) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .