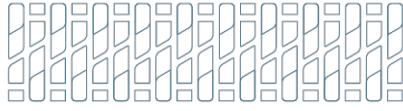


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التعير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٠ شوال ١٤٤٧هـ

الموافق: ٠٨ أبريل ٢٠٢٦م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشمامسية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٤,٠٢٦,٦٢٥	٤,٤١٥,٩٤٠	(٣) النقد ومافي حكمه
٧,٥٠٠	٤٣٧	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤,٠٣٤,١٢٥	٤,٤١٦,٣٧٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
١,٦٨٤,٢٢١	١,٥٠٥,٤٧٣	(٥) صافي العقارات الاستثمارية - غير المقيدة
١,٢٠٣,٣٨١	١,١٣٥,٣٠١	(٦) صافي العقارات الاستثمارية - المقيدة
٨٣٩,٦٠٢	٨١٣,٥٠٨	(٧) صافي العقارات الاستثمارية - اوقاف
٩٨٧,٨٧٢	٩٦٩,٢٥٦	(٨) صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٢٦١	٣,٥٨٨	(٩) صافي الأصول غير الملموسة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٧٢٢,٣٣٧	٤,٤٣٠,١٢٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٧٥٦,٤٦٢	٨,٨٤٦,٥٠٣	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
١٤٩,٦٨٦	١٣٦,٨٤٦	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٤٩,٦٨٦	١٣٦,٨٤٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٢٥٨,١٤١	٢٨٣,٩٠٢	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٤٦٤	٢١,٧٨٠	مخصص اجازات الموظفين
٢٧٣,٦٠٥	٣٠٥,٦٨٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٥,٩٤٩,٨٠٦	٥,٩٣٣,٨٨٦	صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٦٧,٥٠٨	١,٩٤٣,٨٠٨	صافي الأصول المقيدة
٤١٥,٨٥٧	٥٢٦,٢٨٢	صافي أصول الأوقاف
٨,٣٣٣,١٧١	٨,٤٠٣,٩٧٥	إجمالي صافي الأصول
٨,٧٥٦,٤٦٢	٨,٨٤٦,٥٠٣	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	٨٥٠,٨٣٣	٠	٠	٨٥٠,٨٣٣	٨٠٨,٩٣٧
تبرعات الزكاة		٠	٥٢,٦٠٠	٠	٥٢,٦٠٠	٣٠,٩٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	٠	١٥٢,٠٢٩	٠	١٥٢,٠٢٩	١٤٦,٢٢٩
دعم منصة احسان	(١٥)	٠	١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠
ايجارات عقارات مملوكة		١٩٨,٧٨٤	٠	٠	١٩٨,٧٨٤	١٩٠,٤٨٠
ايجارات الأوقاف		٠	٠	١٣٦,٥١٩	١٣٦,٥١٩	٥٩,٠٥٢
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٧٤,٤٢٣	(٣٤٨,٣٢٩)	(٢٦,٠٩٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٤٢٤,٠٤٠	(٢٣,٧٠٠)	١١٠,٤٢٥	١,٥١٠,٧٦٤	١,٣٨٢,٥٩٨
المصروفات						
مصروفات اوقاف		٠	٠	٠	٠	٨,٦٠٦
مصروفات احسان	(١٦)	١٢٠,٠٠٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠
مصروفات الزكاة		٥٢,٦٠٠	٠	٠	٥٢,٦٠٠	٣٠,٩٠٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٧)	١٧٥,٧٤١	٠	٠	١٧٥,٧٤١	٥٧,٤٢٩
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٨)	٥١٥,٣٢٧	٠	٠	٥١٥,٣٢٧	٤٩٧,٨٦٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	٢٥٨,٠١٩	٠	٠	٢٥٨,٠١٩	٢٣٤,٨٨٦
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٦٧٣	٠	٠	٦٧٣	٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣١٧,٦٠٠	٠	٠	٣١٧,٦٠٠	٣١٩,٠٩٢
إجمالي المصروفات		١,٤٣٩,٩٦٠	٠	٠	١,٤٣٩,٩٦٠	١,٢٩٥,٧٧٣
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١٥,٩٢٠)	(٢٣,٧٠٠)	١١٠,٤٢٥	٧٠,٨٠٤	٨٦,٨٢٥
التغير في صافي الأصول		(١٥,٩٢٠)	(٢٣,٧٠٠)	١١٠,٤٢٥	٧٠,٨٠٤	٨٦,٨٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشمامسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٦,٨٢٥	٧٠,٨٠٤	التغير في صافي الأصول
٣١٩,٠٩٢	٣١٨,٢٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٢٣)	٦,٣١٦	مخصص اجازات الموظفين
٢٣,٠٣٦	٢٥,٧٦١	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المكون
٤٢٨,٥٣٠	٤٢١,١٥٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧,٥٠٠)	٧,٠٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
١١٢,١١٨	(١٢,٨٤١)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة اخري
(١٤,٠٩٩)	٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المستخدم
٥١٩,٠٤٩	٤١٥,٣٧٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,١٥٧)	(٢٦,٠٦٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١١,١٥٧)	(٢٦,٠٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٠٧,٨٩٢	٣٨٩,٣١٥	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٥١٨,٧٣٣	٤,٠٢٦,٦٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٠٢٦,٦٢٥	٤,٤١٥,٩٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٨,٢٤٦,٣٤٦	٣٦٥,٤١١	١,٨٧٨,٧٠٨	٦,٠٠٢,٢٢٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨٦,٨٢٥	٥٠,٤٤٦	٨٨,٨٠٠	(٥٢,٤٢١)	التغيير في صافي الأصول
٨,٣٣٣,١٧١	٤١٥,٨٥٧	١,٩٦٧,٥٠٨	٥,٩٤٩,٨٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨,٣٣٣,١٧١	٤١٥,٨٥٧	١,٩٦٧,٥٠٨	٥,٩٤٩,٨٠٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٧٠,٨٠٤	١١٠,٤٢٥	(٢٣,٧٠٠)	(١٥,٩٢٠)	التغيير في صافي الأصول
٨,٤٠٣,٩٧٥	٥٢٦,٢٨٢	١,٩٤٣,٨٠٨	٥,٩٣٣,٨٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٤,٠٢٦,٦٢٥	٤,٤١٥,٩٤٠	النقد لدى البنوك
٤,٠٢٦,٦٢٥	٤,٤١٥,٩٤٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٥٠٠	٤٣٧	ايجارات مستحقة
٧,٥٠٠	٤٣٧	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي العقارات الاستثمارية - غير المقيدة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	٠	٤٦٥,٥١٣	٠	٤٦٥,٥١٣	٠	٠	٠	٤٦٥,٥١٣	٤٦٥,٥١٣
مباني	%٤	٤,٤٦٨,٧٠٤	٠	٤,٤٦٨,٧٠٤	٣,٢٤٩,٩٩٦	١٧٨,٧٤٨	٣,٤٢٨,٧٤٤	١,٠٣٩,٩٦٠	١,٢١٨,٧٠٨
الإجمالي		٤,٩٣٤,٢١٧	٠	٤,٩٣٤,٢١٧	٣,٢٤٩,٩٩٦	١٧٨,٧٤٨	٣,٤٢٨,٧٤٤	١,٥٠٥,٤٧٣	١,٦٨٤,٢٢١

(٦) صافي العقارات الاستثمارية - المقيدة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	٠	٢١٩,١٧٦	٠	٢١٩,١٧٦	٠	٠	٠	٢١٩,١٧٦	٢١٩,١٧٦
مباني	%٤	٢,٠٢٧,٣٢٧	٠	٢,٠٢٧,٣٢٧	١,٠٤٣,١٢٢	٦٨,٠٨٠	١,١١١,٢٠٢	٩١٦,١٢٥	٩٨٤,٢٠٥
الإجمالي		٢,٢٤٦,٥٠٣	٠	٢,٢٤٦,٥٠٣	١,٠٤٣,١٢٢	٦٨,٠٨٠	١,١١١,٢٠٢	١,١٣٥,٣٠١	١,٢٠٣,٣٨١

(٧) صافي العقارات الاستثمارية - اوقاف

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	٠	٧٥٩,٣٢٦	٠	٧٥٩,٣٢٦	٠	٠	٠	٧٥٩,٣٢٦	٧٥٩,٣٢٦
مباني	%٤	٣٢٧,٠٣٦	٠	٣٢٧,٠٣٦	٢٤٦,٧٦٠	٢٦,٠٩٤	٢٧٢,٨٥٤	٥٤,١٨٢	٨٠,٢٧٦
الإجمالي		١,٠٨٦,٣٦٢	٠	١,٠٨٦,٣٦٢	٢٤٦,٧٦٠	٢٦,٠٩٤	٢٧٢,٨٥٤	٨١٣,٥٠٨	٨٣٩,٦٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٨) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الأراضي	٠	٤٦٧,٥٠٩	٠	٤٦٧,٥٠٩	٠	٠	٠	٤٦٧,٥٠٩	٤٦٧,٥٠٩
مباني	%٤	٩٣٤,٢٥٠	٠	٩٣٤,٢٥٠	٤٣١,٢٠٦	٣٧,٣٧٠	٤٦٨,٥٧٦	٤٦٥,٦٧٤	٤٦٥,٦٧٤
السيارات	%٢٠	٧٢٨,٩٠٠	٠	٧٢٨,٩٠٠	٧٢٨,٩٠٥	٠	٧٢٨,٩١٠	٥	٥
اثاث ومفروشات	%١٠	١٢٣,٩٠٤	٧٠٠	١٢٤,٦٠٤	١١٨,٦٠٨	٣,١٢٤	١٢١,٧٣٢	٢,٨٧٢	٢,٨٧٢
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٤٠٧,٠٦٦	٥,١٧٢	٤١٢,٢٣٨	٣٩٦,٣١٨	٢,٣٨٥	٣٩٨,٧٠٣	١٣,٥٣٥	١٣,٥٣٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٥	٨٤,٢٧٥	٢٠,١٩٠	١٠٤,٤٦٥	٨٣,٠٠٥	١,٧٩٩	٨٤,٨٠٤	١٩,٦٦١	١٩,٦٦١
الإجمالي		٢,٧٤٥,٩٠٤	٢٦,٠٦٢	٢,٧٧١,٩٦٦	١,٧٥٨,٠٣٢	٤٤,٦٧٨	١,٨٠٢,٧١٠	٩٦٩,٢٥٦	٩٦٩,٢٥٦

(٩) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
العلامة التجارية	%١٥	٦,٧٢٥	٠	٦,٧٢٥	٢,٤٦٤	٦٧٣	٣,١٣٧	٣,٥٨٨	٣,٥٨٨
الإجمالي		٦,٧٢٥	٠	٦,٧٢٥	٢,٤٦٤	٦٧٣	٣,١٣٧	٣,٥٨٨	٣,٥٨٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مشروع مبني رقم ٧
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤,٧٨٨	٤,٣١٣	مصروفات مستحقة
١٤٤,٨٩٨	١٣٢,٥٣٣	ايرادات مدفوعة مقدما ايجارات
١٤٩,٦٨٦	١٣٦,٨٤٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٩,٢٠٤	٢٥٨,١٤١	رصيد المخصص أول العام
٢٣,٠٣٦	٢٥,٧٦١	تعزير المخصص خلال العام
١٤,٠٩٩	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٥٨,١٤١	٢٨٣,٩٠٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات النقدية غير المقيدة
١٥٤,٩٥٣	١١٦,٨٧٤	اشتراكات وامر مستديم
١٩٨,٠٥٤	٢٥٢,٩٧١	تبرعات عامة
٦٢,٧٠٠	٥١,٠٠٠	تبرعات مركز تلقين البنين والبنات
٢٨٧,٤٣٦	٣٢٨,٤٨٨	ريع وصية صالح المطرودي
١٠٠,٨٤٠	١٠٠,٠٠٠	ريع وصيه عبد العزيز فهد السندي
٤,٩٥٤	١,٥٠٠	ايرادات اخرى متنوعة
٨٠٨,٩٣٧	٨٥٠,٨٣٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٨٨,٨٠٠	٧٤,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٢١,٤٢٩	١٥,٧١٤	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية
٣٦,٠٠٠	١٢,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة اوقاف عبد الله الضحيان
.	٣٣,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويضة
.	١٥,٧١٤	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العثيم بواسطة احسان
١٤٦,٢٢٩	١٥٢,٠٢٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) دعم منصة احسان
١٤٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - دعم الرواتب
١٤٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٤٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
١٤٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

(١٦) مصروفات دعم منصة إحسان
 مصروفات دعم الرواتب
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٥٢,٥٠٠
٠	١٢,٦٠٠
٠	١٥,٧٢٦
٠	٥٧,٦٠٠
٠	١٥,٧١٤
٠	١٢,٦٠٠
٠	٩,٠٠٠
٢١,٤٢٩	٠
٣٦,٠٠٠	٠
٥٧,٤٢٩	١٧٥,٧٤١

(١٧) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
 مصروفات رواتب المعلمين كفالة الحلقات المتميزة الراجحي
 مصروفات رواتب مشرفين كفالة الحلقات المتميزة الراجحي
 مصروفات رواتب المعلمين والمشرفين دورة تصحيح التلاوة
 مصروفات رواتب معلمين كفالة حلقات (الراجحي)
 مصروفات رواتب النقل والخدمات المساندة (العثيم)
 مصروفات رواتب المعلمين الدورة الصيفية المكثفة (الضحيان)
 مصروفات رواتب مشرفين كفالة حلقات (الراجحي)
 مصروفات رواتب معلمين ومعلمات - العثيم الخيرية
 مصروفات المشرفين والمشرفات - الضحيان
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٨) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
.	١١,٢٣٠	مصروفات مكافاة نهاية الخدمة (تعليمي)
.	٦,٤٣٣	مصروفات بدل اجازات عاملين (تعليمي)
.	٣٩,١٥٥	مصروفات حلقات التلاوة القرآن الكريم (للبنين)
.	٤١,٢٧٨	مصروفات حلقات التلاوة القرآن الكريم (للبنات)
.	٥٢,٥٢٨	مصروفات تلقين القرآن الكريم القاعدة النورانية (للبنين)
.	٦٥,٨٧٣	مصروفات تلقين القرآن الكريم القاعدة النورانية (للبنات)
.	٨٧,٢٢٨	مصروفات حلقات الحفظ القرآن الكريم (للبنين)
.	٨٦,٥٥٦	مصروفات حلقات الحفظ القرآن الكريم (للبنات)
.	٤٦,٠٥٩	مصروفات برنامج حافظ للبنين
.	٣٠,٧٧٣	مصروفات برنامج الإتقان لحفظ القرآن (للبنات)
.	١٩,٩٨٢	مصروفات الدورة الصيفية المكثفة (حفظ وتلاوة)
.	١٥,٨٤٦	مصروفات برنامج محفزون بالقرآن
.	٦,٨٣٦	مصروفات برنامج أنوار التجويد
.	٥,٥٥٠	مصروفات سعي للغير
١١٠,٤١٧	.	مصروفات رواتب ومكافات معلمين ومشرفين
٥٣,٧٨٦	.	مصروفات رواتب ومكافات معلمات ومشرفات
٩,٩٦٥	.	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٣٩,٠١٧	.	مصروفات بدلات
٣,٤٦١	.	مصروفات تذاكر سفر للمدرسين
١٩,٢٦١	.	مصروفات العمل الاضافي
٤٩,٩١١	.	مصروفات نقل طلبة وطالبات
٣٨,٩٠٠	.	مصروفات رواتب امن وحراسة
٢٩,٨٣٥	.	مصروفات عمالة
٢٩,٨٥٠	.	مصروفات رسوم حكومية وتعقيب وتجديد اقامات
٧٣,٣٠٥	.	مصروفات جوائز للطلبة والطالبات
١٣,٧٨١	.	مصروفات كهرباء ومياة وصرف صحي
١,٧١٤	.	مصروفات بريد وهاتف وانترنت
٦,٢٧٥	.	مصروفات ادوات ومستلزمات نظافة
١٨,٣٨٢	.	مصروفات وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٤٩٧,٨٦٠	٥١٥,٣٢٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة الشماسية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
٠	١,٩٤٨	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٠	١,٤٠١	مصروفات التأمين
٠	٢٥٠	مصروفات استشارات
٠	١,٧٥٠	مصروفات نظافة
٨,٠٩٥	٨٣٤	مصروفات الضيافة
٥,٥٨٣	٢,٩٩٩	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٣٢,٣٠٧	٨,٧٢٨	مصروفات صيانة وإصلاح
١٤٠	٥,٣٠٥	مصروفات الدعاية والاعلان
٣,٨٧٩	٤,٠٥٠	مصروفات الهاتف والبريد والفاكس والإنترنت
٢,٠٦٥	٥,٥٢٥	مصروفات مستلزمات مكتبية
٢,١١٠	٥,٦٥٠	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
١٠٢,٦٧٥	١٢٨,٦٦٧	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
١,٣٨٠	١,٣٨٠	مصروفات بنكية وعمولات
١٣,٠٧١	١٤,٥٣١	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٩,٥٧٥	٨,٦٢٥	مصروفات اخري متنوعة
٢,٢٥١	١,٠٥٥	مصروفات العمل الإضافي
٣٢,٩٦٣	٤٢,٧٩٥	مصروفات تأمينات اجتماعية
١٨,٧٢٢	٢٢,٥٢٧	مصروفات بدلات
٧٠	٠	مصروفات مستهلكات أخرى
٢٣٤,٨٨٦	٢٥٨,٠١٩	الإجمالي