

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تبما
محافظة تبما - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تبما، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) الى (١٤)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

القوائم المالية السابقة روجعت من مراجع آخر وقد أبدى رأي (غير معدل) وصدر التقرير بتاريخ ٠٦ نوفمبر ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفون بالحوكمة " ومديرو الجمعية " هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

ح

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة للجمعية فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة جهاد علي الزهراني محاسبون
ومراجعون قانونيون
جهاد علي عبد الله الزهراني
ترخيص ١٠٩٧
١٨ شعبان ١٤٤٦ هـ



الرياض في: ٠٨ أبريل ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تبماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تبماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

الموجودات	ايضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات وآلات ومعدات	(٣)	١,٥٤٦,٩٨٨	١,٧١٣,٨٠٦
موجودات غير ملموسة	(٤)	٨,٦٧٧	١٣,٨٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥٥٥,٦٦٥	١,٧٢٧,٦٠٨
<u>الموجودات المتداولة</u>			
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٨٦,٩٥٠	١٠١,١٥٠
النقدية وما في حكمها	(٦)	٢٣٩,٢٤٦	٣٧١,٠٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣٢٦,١٩٦	٤٧٢,٢٠٠
إجمالي الموجودات		١,٨٨١,٨٦١	٢,١٩٩,٨٠٨
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي أصول مقيدة		٩٩,٦٠٠	.
صافي الأصول غير مقيدة		١,٧٧٨,٢٦١	٢,١٩٢,٩٠٨
اجمالي صافي الأصول		١,٨٧٧,٨٦١	٢,١٩٢,٩٠٨
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٤,٠٠٠	
ارصدة دائنة اخرى	(٨)	.	٦,٩٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٠٠٠	٦,٩٠٠
إجمالي المطلوبات		٤,٠٠٠	٦,٩٠٠
اجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١,٨٨١,٨٦١	٢,١٩٩,٨٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - إلى ١٤ - تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(ريال سعودي)

البيان	ايضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	٢٠٢٥ (ريال سعودي)	٢٠٢٤ (ريال سعودي)
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
التبرعات والإيرادات	(٩)	٥١١,٥٢٣	٩٩,٦٠٠	٦١١,١٢٣	٤٩٤,٢٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥١١,٥٢٣	٩٩,٦٠٠	٦١١,١٢٣	٤٩٤,٢٦٧
مصروفات الأنشطة	(١٠)	(٤٣٤,٤٠٢)	٠	(٤٣٤,٤٠٢)	(٢٦٦,٧٢٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	(٣٠٤,٠٩٦)	٠	(٣٠٤,٠٩٦)	(٢٠٣,٣٦٦)
استهلاكات العقارات والممتلكات		(١٨١,٠٤٧)	٠	(١٨١,٠٤٧)	(١٧٩,٨٨٠)
استنفاد موجودات غير ملموسة		(٦,٦٢٥)	٠	(٦,٦٢٥)	(٤,٢٨٦)
إجمالي المصاريف		(٩٢٦,١٧٠)	٠	(٩٢٦,١٧٠)	(٦٥٤,٢٥٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٤١٤,٦٤٧)	٩٩,٦٠٠	(٣١٥,٠٤٧)	(١٥٩,٩٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٩٢,٩٠٨		٢,١٩٢,٩٠٨	٢,٣٥٢,٩٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٧٧٨,٢٦١	٩٩,٦٠٠	١,٨٧٧,٨٦١	٢,١٩٢,٩٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - إلى ١٤ - تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
(١٥٩,٩٩٢)	(٣١٥,٠٤٧)	صافي التغير في الأصول
		<u>المستخدم في الأنشطة التشغيلية:-</u>
١٧٩,٨٨٠	١٨١,٠٤٧	استهلاك عقارات والآت و معدات
٤,٢٨٦	٦,٦٢٥	استنفاد موجودات غير ملموسة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات:-</u>
١٣,٧٨٠	١٤,٢٠٠	مصفوفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(١٩١,٢٥٦)	(٦,٩٠٠)	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	٤,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥٣,٣٠٢)	(١١٦,٠٧٥)	صافي (النقص) في النقد من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:-</u>
(٥,٢٨٠)	(١٤,٢٢٩)	مدفوعات شراء عقارات والآت و معدات
(١٣,٨٠٠)	(١,٥٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٩,٠٨٠)	(١٥,٧٢٩)	صافي التدفق النقدي في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢,٣٨٢)	(١٣١,٨٠٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥٤٣,٤٣٢	٣٧١,٠٥٠	ارصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٧١,٠٥٠	٢٣٩,٢٤٦	أرصدة النقدية وما في حكمها - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١- إلى ١٤- تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

١ - عام

اسم المنشأة :

رقم التسجيل :

هدف الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩) بتاريخ ١٣ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ
تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
تحفيظ القرآن الكريم
العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم
إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م .

٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً لمعيار المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. ، 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 علي مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلي 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.

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 في بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

(ب) المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 لأساس النقدي.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية الجمعية 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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفق للمعدات التالية:

<u>الأصل</u>	<u>الاستهلاك</u>	<u>الأصل</u>	<u>الاستهلاك</u>
السيارات	٢٠ %	المباني	٤ %
أجهزة وآلات ومعدات	١٥ %	الأثاث المكتبي	١٠ %
البرامج والأنظمة	٢٥ %	أجهزة كهربائية ومكتبية	١٠ %

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 العينة 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 بمحافظة تبوء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تبوء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

٣- عقارات وآلات وممتلكات

تتألف العقارات وآلات و معدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الأصل	في ٠١ يناير ٢٠٢٥	التكلفة كما	الإضافات	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
الأراضي	١٩٣,٠٠٠	٠	٠	١٩٣,٠٠٠	٠	٠	٠	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠
المباني	٤,٤٨٧,١٠٥	٠	٠	٤,٤٨٧,١٠٥	٢,٩٧١,١٨٣	١٧٩,٤٨٤	٣,١٥٠,٦٦٧	١,٣٣٦,٤٣٨	١,٥١٥,٩٢٢
السيارات	٤٨٣,٠٠٠	٠	٠	٤٨٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠
الأثاث المكتبي	١٤٥,٩٣٢	٠	٠	١٤٥,٩٣٢	١٤٥,٩٣٢	٠	١٤٥,٩٣٢	٠	٠
أجهزة وآلات ومعدات	٢٠٧,٠٦٢	٠	٠	٢٠٧,٠٦٢	٢٠٢,١٧٨	٧٧١	٢٠٢,٩٤٩	٤,١١٣	٤,٨٨٤
أجهزة كهربائية ومكتبية	٠	١٤,٢٢٩	١٤,٢٢٩	١٤,٢٢٩	٧٩٢	٧٩٢	٠	١٣,٤٣٧	٠
الإجمالي	٥,٥١٦,٠٩٩	١٤,٢٢٩	١٤,٢٢٩	٥,٥٣٠,٣٢٨	٣,٨٠٢,٢٩٣	١٨١,٠٤٧	٣,٩٨٣,٣٤٠	١,٥٤٦,٩٨٨	١,٧١٣,٨٠٦

٤- موجودات غير ملموسة

تتألف موجودات غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الأصل	في ٠١ يناير ٢٠٢٥	التكلفة كما	الإضافات	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مجمع الاستهلاك	الاستهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
البرامج والأنظمة	٢٥,٠٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	١١,١٩٨	٦,٦٢٥	١٧,٨٢٣	٨,٦٧٧	١٣,٨٠٢
الإجمالي	٢٥,٠٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	١١,١٩٨	٦,٦٢٥	١٧,٨٢٣	٨,٦٧٧	١٣,٨٠٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

٥- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠	١,٨٠٠
٩٩,١٥٠	٨٥,١٥٠
١٠١,١٥٠	٨٦,٩٥٠

سلف وعهد عاملين
إيرادات مستحقة
الرصيد

٦- النقد وما في حكمه

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧١,٠٥٠	٢٣٩,٢٤٦
٣٧١,٠٥٠	٢٣٩,٢٤٦

نقد لدى البنوك
الرصيد

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تبماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تبماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>البيان</u>
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	
.	.	الرصيد في بداية السنة
.	١٠٤,٠٠٠	المكون خلال السنة
.	(١٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
.	٤,٠٠٠	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

٨- ارصدة دائنة اخرى

تتكون ارصدة دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>البيان</u>
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>	
٦,٩٠٠	.	أتعاب مهنية مستحقة
٦,٩٠٠	.	<u>الرصيد</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تبماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تبماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

٩- التبرعات والإيرادات

تتكون التبرعات والإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣١٨,٣٥٣	٣٨١,٣٠٩	تبرعات نقدية مقيدة وغير مقيدة
١٤٥,٩١٤	١٤٣,٩٨٩	إيرادات الأملاك
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيرادات برج الاتصالات
٠	١,٢٥٠	اشتراكات الأعضاء
٠	٢١,٧٢٥	إيراد اعداد المعلمات
٠	٣٢,٨٥٠	إيراد برنامج بنات السراج
٤٩٤,٢٦٧	٦١١,١٢٣	الاجمالي

١٠- مصروفات الأنشطة

تتكون مصروفات الأنشطة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٦٦,٧٢٧	٣٤٤,٦٥٦	مكافآت طلاب ومعلمين
٠	٨٩,٧٤٦	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٢٦٦,٧٢٧	٤٣٤,٤٠٢	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

١١ - المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦١,٥٩٢	٥٢,١٥٠	رواتب وأجور
٥١١	١,٤٦٤	التأمينات الاجتماعية
١٩,٠٠٠	٤,٢٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٢,٦٠٠	١,٠٠٠	تأمين طبي
٢١,٩٥٠	٣٨,٠٧٣	إقامات وجوازات
٦٥٥	١,٧٩٩	قرطاسيه ومكتبية
١٣٥	٦٠٠	وقود ومحروقات
١,١٨٧	٦,٧١٦	ضيافة ونظافة
٩,٩٤٣	٢٠,٦٦٥	كهرباء وماء وغاز وصرف صحي
٥,٠٧٠	٩,١٥٦	هاتف وبريد وإنترنت
٣,٢٥٠	١٢,٣٤٢	صيانة سيارات
٨,٢١٠	٤٤,٣٣١	صيانة عامة وإصلاح
١,٩٠٥	٣,٥٥٧	دعاية وإعلان
٥٨	.	عمولات بنكية
٥٤,٤٠٠	.	ديون معدومة
١٢,٩٠٠	.	أتعاب مهنية واستشارات
.	١٠٤,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
.	٣,٩٩٣	مصاريف متنوعة
٢٠٣,٣٦٦	٣٠٤,٠٩٦	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة تيماء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٩)
محافظة تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ريال سعودي)

١٢- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة تؤثر على عرض القوائم المالية كما بتاريخ القوائم المالية

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠٨ ابريل ٢٠٢٦ م الموافق ٢٠ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ.

١٤- عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية .
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح