

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعويقيلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠٤)  
الحدود الشمالية – المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
وتقرير مراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | تقرير مراجع المستقل           |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التغير في صافي الأصول   |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١٨ - ٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العويقيلة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٠٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٥ م، 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 الاخرى 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 الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ("القواعد") المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا 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 مسؤولة 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 الاخرى 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 مسؤولة 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 الادارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

**تقرير المراجع المستقل (تتمه)**

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة العوبقيلة

**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 تأكد 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 تأكد 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض: ٢٩ رجب ١٤٤٧هـ.  
الموافق: ١٨ يناير ٢٠٢٦ م.



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح |                                      |
|---------------------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                   |                  |       |                                      |
| <b>الأصول المتداولة</b>         |                  |       |                                      |
| ١٤٩,٨٤٤                         | ١٠٤,٨٩٦          | (٤)   | النقد وما في حكمه                    |
| ١٤٩,٨٤٤                         | ١٠٤,٨٩٦          |       | مجموع الأصول المتداولة               |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |                  |       |                                      |
| ١,٦٣٦,٥١٠                       | ١,٥٤٣,٥٣٨        | (٥)   | العقارات الاستثمارية - بالصافي       |
| ١٨,٩٢١                          | ١٦,٢٢٥           | (٦)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ١,٦٥٥,٤٣١                       | ١,٥٥٩,٧٦٣        |       | مجموع الأصول غير المتداولة           |
| <b>أصول الاوقاف</b>             |                  |       |                                      |
| ٣٤٨,٠٠٠                         | ٣٣٦,٠٠٠          | (٧)   | اصول الاوقاف - بالصافي               |
| ٣٤٨,٠٠٠                         | ٣٣٦,٠٠٠          |       | مجموع أصول الاوقاف                   |
| ٢,١٥٣,٢٧٥                       | ٢,٠٠٠,٦٥٩        |       | إجمالي الأصول                        |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>  |                  |       |                                      |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                  |       |                                      |
| ١١,٥٠٠                          | -                | (٨)   | مصرفوات مستحقة                       |
| ١١,٥٠٠                          | -                |       | مجموع الالتزامات المتداولة           |
| <b>الالتزامات الغير متداولة</b> |                  |       |                                      |
| ١١٣,٧٨٣                         | ١٢٤,٣٠٠          | (٩)   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة             |
| ١١٣,٧٨٣                         | ١٢٤,٣٠٠          |       | مجموع الالتزامات الغير متداولة       |
| ١٢٥,٢٨٣                         | ١٢٤,٣٠٠          |       | مجموع الالتزامات                     |
| <b>صافي الأصول</b>              |                  |       |                                      |
| ١,٣٤٥,٢٠٢                       | ١,٢٢١,١٦٩        |       | صافي الأصول غير المقيدة              |
| ٨٧,٢٠٠                          | ٥٩,٦٠٠           | (١٤)  | صافي الأصول المقيدة                  |
| ٥٩٥,٥٩٠                         | ٥٩٥,٥٩٠          | (١٥)  | صافي اصول اوقاف                      |
| ٢,٠٢٧,٩٩٢                       | ١,٨٧٦,٣٥٩        |       | مجموع صافي الأصول                    |
| ٢,١٥٣,٢٧٥                       | ٢,٠٠٠,٦٥٩        |       | إجمالي 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)

| إجمالي<br>٢٠٢٤ م                     | إجمالي<br>٢٠٢٥ م | اوقاف | مقيدة     | غير مقيدة   | إيضاح                                 |
|--------------------------------------|------------------|-------|-----------|-------------|---------------------------------------|
| <b>بنود الدخل</b>                    |                  |       |           |             |                                       |
| ٢١٢,٧٠٧                              | ٣٥٣,٨٠٢          | -     | -         | ٣٥٣,٨٠٢     | التبرعات النقدية العامة               |
| ١٧٦,٤٠٠                              | ٢٥٢,٠٠٠          | -     | ٢٥٢,٠٠٠   | -           | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة         |
| ١١٠,٠٠٠                              | ٢٢٢,٤٠٠          | -     | ٢٢٢,٤٠٠   | -           | (١١) دعم منصة احسان                   |
| ١,٩٠٠                                | ١,٩٠٠            | -     | -         | ١,٩٠٠       | اشتراكات الاعضاء                      |
| ٥٥,٣٠٠                               | ٦١,٩٠٠           | -     | -         | ٦١,٩٠٠      | ايرادات ايجارات                       |
| ٢,٧٥٠                                | -                | -     | -         | -           | تبرعات عينية ممتلكات والآلات والمعدات |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |                  |       |           |             |                                       |
| -                                    | -                | -     | (٥٠٢,٠٠٠) | ٥٠٢,٠٠٠     | إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام     |
| ٥٥٩,٠٥٧                              | ٨٩٢,٠٠٢          | -     | (٢٧,٦٠٠)  | ٩١٩,٦٠٢     | إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف      |
| <b>المصروفات</b>                     |                  |       |           |             |                                       |
| (٤٧٧,٥٩٧)                            | ٨١٧,١٢١          | -     | -         | (٨١٧,١٢١)   | (١٢) مصروفات الأنشطة                  |
| (٥١,٦٠٩)                             | ١١٥,٠٤٦          | -     | -         | (١١٥,٠٤٦)   | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية     |
| (٩٢,٩٧٢)                             | ٩٢,٩٧٢           | -     | -         | (٩٢,٩٧٢)    | (٥) إهلاك الأصول الاستثمارية          |
| (٦,٤٩٦)                              | ١٢,٠٠٠           | -     | -         | (١٢,٠٠٠)    | (٦) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات  |
| (١٢,٠٠٠)                             | ٦,٤٩٦            | -     | -         | (٦,٤٩٦)     | (٧) إهلاك أصول الأوقاف                |
| (٦٤٠,٦٧٤)                            | ١,٠٤٣,٦٣٥        | -     | -         | (١,٠٤٣,٦٣٥) | إجمالي المصروفات                      |
| (٨١,٦١٧)                             | (١٥١,٦٣٣)        | -     | (٢٧,٦٠٠)  | (١٢٤,٠٣٣)   | التغير في صافي الأصول                 |

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)

| غير مقيدة                        | مقيدة     | اوقاف    | الإجمالي  |
|----------------------------------|-----------|----------|-----------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م       | ١,٥١٤,٠١٩ | -        | ٢,١٠٩,٦٠٩ |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | (١٦٨,٨١٧) | ٨٧,٢٠٠   | (٨١,٦١٧)  |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م       | ١,٣٤٥,٢٠٢ | ٨٧,٢٠٠   | ٢,٠٢٧,٩٩٢ |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | (١٢٤,٠٣٣) | (٢٧,٦٠٠) | (١٥١,٦٣٣) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م       | ١,٢٢١,١٦٩ | ٥٩,٦٠٠   | ١,٨٧٦,٣٥٩ |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                                                      |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>         |
| (٨١,٦١٧)         | (١٥١,٦٣٣)        | التغير في صافي الأصول                                |
| (٢,٧٥٠)          | -                | تبرعات عينية ممتلكات والآلات والمعدات                |
| ٦,٤٩٦            | ٦,٤٩٦            | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                     |
| ٩٢,٩٧٢           | ٩٢,٩٧٢           | إهلاك الأصول الاستثمارية                             |
| ١٢,٠٠٠           | ١٢,٠٠٠           | إهلاك أصول الأوقاف                                   |
| ٨,٢٠٠            | ١٠,٥١٧           | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                   |
| ٣٥,٣٠١           | (٢٩,٦٤٨)         | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                   |
|                  |                  | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>      |
| -                | (١١,٥٠٠)         | مصرفات مستحقة                                        |
| ٣٥,٣٠١           | (٤١,١٤٨)         | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>       |
| -                | (٣,٨٠٠)          | إضافات الممتلكات والآلات والمعدات                    |
| -                | (٣,٨٠٠)          | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية         |
| ٣٥,٣٠١           | (٤٤,٩٤٨)         | التغير في النقدية خلال السنة                         |
| ١١٤,٥٤٣          | ١٤٩,٨٤٤          | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                  |
| ١٤٩,٨٤٤          | ١٠٤,٨٩٦          | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                  |

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

#### (١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعويقيلة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠٤)، وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١ م المركز الرئيسي محافظة العويقيلة – الحدود الشمالية – المملكة العربية السعودية .  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعويقيلة برقم سجل تجاري (٣٤٥٠١٨١٦٦٩) في تاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٨ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

#### أهداف الجمعية:-

- \* تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- \* تحفيظ القرآن الكريم.
- \* غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- \* العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- \* التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.

#### السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.  
(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

#### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

#### ٢-٢ اسس القياس:

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

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

#### ٤-٢ 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.

### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (تبعه):

#### ١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقد وما في حكمه 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 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.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

#### ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وإي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

|                    |     |                        |     |
|--------------------|-----|------------------------|-----|
| مباني              | ٤٪  | الآلات واجهزة كهربائية | ١٥٪ |
| سيارات             | ٢٠٪ | مكيفات                 | ١٥٪ |
| اجهزة الحاسب الالى | ٢٥٪ | اثاث ومفروشات          | ١٠٪ |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

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 اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

#### ٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار امهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ 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.

٨-٣ 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 على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

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 جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية القرارات 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 بناءا على ذلك

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه 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:

تم 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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.

### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

#### ١٠-٣ قائمة الانشطة:

##### ب - المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء 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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

##### 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 الفترة 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.

#### ١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

##### صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

#### ١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

#### ١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً 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. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١٤,٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة ماله إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدينين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدينين أصحاب مراكز مالية قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحصيل.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءاً على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

| (٤) النقد وما في حكمه |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|-----------------------|--|------------------|------------------|
| الصندوق               |  | ٦,١٥٠            | ٣,٠٠٠            |
| بنك الاهلي ح/ ١٠.٦    |  | ٩٢,٥٦٢           | ٩٤,٠٧٢           |
| مصرف الراجحي ح/ ٦٢٢٠  |  | ٦,١٨٤            | ٥٢,٧٧٢           |
|                       |  | ١٠٤,٨٩٦          | ١٤٩,٨٤٤          |

| (٥) العقارات الاستثمارية - |  |  |  | الإجمالي  | الإجمالي  | مباني     | أراضي   |
|----------------------------|--|--|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| بالصافي                    |  |  |  | ٢٠٢٤ م    | ٢٠٢٥ م    |           |         |
| التكلفة                    |  |  |  |           |           |           |         |
| الرصيد بداية السنة         |  |  |  | ٢,٤٧٤,٣٠٦ | ٢,٤٧٤,٣٠٦ | ٢,٣٢٤,٣٠٦ | ١٥٠,٠٠٠ |
| الرصيد في نهاية السنة      |  |  |  | ٢,٤٧٤,٣٠٦ | ٢,٤٧٤,٣٠٦ | ٢,٣٢٤,٣٠٦ | ١٥٠,٠٠٠ |
| الإهلاك المتراكم           |  |  |  |           |           |           |         |
| الرصيد بداية السنة         |  |  |  | ٧٤٤,٨٢٤   | ٨٣٧,٧٩٦   | ٨٣٧,٧٩٦   | -       |
| إهلاك السنة                |  |  |  | ٩٢,٩٧٢    | ٩٢,٩٧٢    | ٩٢,٩٧٢    | -       |
| الرصيد في نهاية السنة      |  |  |  | ٨٣٧,٧٩٦   | ٩٣٠,٧٦٨   | ٩٣٠,٧٦٨   | -       |

| القيمة الدفترية         |  |  |  |         |           |           |           |
|-------------------------|--|--|--|---------|-----------|-----------|-----------|
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |  |  |  | ١٥٠,٠٠٠ | ١,٣٩٣,٥٣٨ | ١,٥٤٣,٥٣٨ | -         |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |  |  |  | ١٥٠,٠٠٠ | ١,٤٨٦,٥١٠ | -         | ١,٦٣٦,٥١٠ |

\*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعويقيلة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

| سيارات                  | اجهزة الحاسب الآلي | آلات وأجهزة كهربائية | مكيفات | أثاث ومفروشات | الإجمالي<br>م ٢٠٢٥ | الإجمالي<br>م ٢٠٢٤ |
|-------------------------|--------------------|----------------------|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| <b>التكلفة</b>          |                    |                      |        |               |                    |                    |
| ٧٧,٠٠٠                  | ٤٩,٣٤٢             | ٨,٦٥٥                | ٩٦,٩١٠ | ٨٠,٥٨٢        | ٣١٢,٤٨٩            | ٣٠٩,٧٣٩            |
| -                       | -                  | -                    | -      | ٣,٨٠٠         | ٣,٨٠٠              | ٢,٧٥٠              |
| ٧٧,٠٠٠                  | ٤٩,٣٤٢             | ٨,٦٥٥                | ٩٦,٩١٠ | ٨٤,٣٨٢        | ٣١٦,٢٨٩            | ٣١٢,٤٨٩            |
| <b>الإهلاك المتراكم</b> |                    |                      |        |               |                    |                    |
| ٧٦,٣٣٢                  | ٣٦,٧٨٠             | ٨,٦٤٥                | ٩٦,٣٩٦ | ٧٥,٤١٥        | ٢٩٣,٥٦٨            | ٢٨٧,٠٧٢            |
| -                       | ٢,٤٦٧              | -                    | -      | ٤,٠٢٩         | ٦,٤٩٦              | ٦,٤٩٦              |
| ٧٦,٣٣٢                  | ٣٩,٢٤٧             | ٨,٦٤٥                | ٩٦,٣٩٦ | ٧٩,٤٤٤        | ٣٠٠,٠٦٤            | ٢٩٣,٥٦٨            |
| <b>القيمة الدفترية</b>  |                    |                      |        |               |                    |                    |
| ٦٦٨                     | ١٠,٠٩٥             | ١٠                   | ٥١٤    | ٤,٩٣٨         | ١٦,٢٢٥             | -                  |
| ٦٦٨                     | ١٢,٥٦٢             | ١٠                   | ٥١٤    | ٥,١٦٧         | -                  | ١٨,٩٢١             |

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)

(٧) أصول الاوقاف - بالصافي

| الإجمالي<br>م ٢٠٢٤ | الإجمالي<br>م ٢٠٢٥ | مباني   | أراضي  | التكلفة                 |
|--------------------|--------------------|---------|--------|-------------------------|
| ٣٦٠,٠٠٠            | ٣٦٠,٠٠٠            | ٣٠٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة      |
| ٣٦٠,٠٠٠            | ٣٦٠,٠٠٠            | ٣٠٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة   |
|                    |                    |         |        | الإهلاك المتراكم        |
| -                  | ١٢,٠٠٠             | ١٢,٠٠٠  | -      | الرصيد بداية السنة      |
| ١٢,٠٠٠             | ١٢,٠٠٠             | ١٢,٠٠٠  | -      | إهلاك السنة             |
| ١٢,٠٠٠             | ٢٤,٠٠٠             | ٢٤,٠٠٠  | -      | الرصيد في نهاية السنة   |
|                    |                    |         |        | القيمة الدفترية         |
| -                  | ٣٣٦,٠٠٠            | ٢٧٦,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٣٤٨,٠٠٠            | -                  | ٢٨٨,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٨) مصروفات مستحقة |
|------------------|------------------|--------------------|
| ١١,٥٠٠           | -                | اتعاب مهنية        |
| ١١,٥٠٠           | -                |                    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ١٠٥,٥٨٣          | ١١٣,٧٨٣          | الرصيد في بداية السنة        |
| ٨,٢٠٠            | ١٠,٥١٧           | المكون خلال السنة            |
| ١١٣,٧٨٣          | ١٢٤,٣٠٠          | الرصيد في نهاية السنة        |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة                                  |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
| -                | ١٠٠,٠٠٠          | دعم جزئي لمشروع كفالة الحلقات ٤٧ مؤسسة سليمان أبا نعي          |
| -                | ٥٠,٠٠٠           | دعم جزئي لمشروع حلقات ٤٧ مؤسسة السبيعي                         |
| ٧٤,٤٠٠           | ٣٠,٠٠٠           | دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية                 |
| ١٠,٠٠٠           | -                | دعم الدورة الصيفية قطاف ٤٦ أوقاف الضحيان                       |
| ٣٠,٠٠٠           | ٣٠,٠٠٠           | دعم حلقات ٤٧ عبد اللطيف العيسى                                 |
| ١٦,٠٠٠           | ١٢,٠٠٠           | دعم اوقاف صالح الراجحي (دعم ٥ حلقات)                           |
| ٢٠,٠٠٠           | ٣٠,٠٠٠           | دعم مشروع حلقات ٤٧ أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان              |
| ١٠,٠٠٠           | -                | دعم حلقة من محمد دبيان الشمري                                  |
| ١٦,٠٠٠           | -                | دعم مكافآت منسوبي الحلقات والدور النسائية من الشيخ حسن الزومان |
| ١٧٦,٤٠٠          | ٢٥٢,٠٠٠          |                                                                |

| (١١) دعم منصة احسان                                                                                               |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كفالة رواتب معلمي ومعلمات حلقات تحفيظ القرآن - مناولة منصة احسان |  | ١١٠,٤٠٠          | -                |
| كفالة معلمي حلقات                                                                                                 |  | ١٠٢,٠٠٠          | -                |
| دعم حلقة                                                                                                          |  | ١٠,٠٠٠           | ١٠,٠٠٠           |
| مشروع سقيا الماء                                                                                                  |  | -                | ١٠٠,٠٠٠          |
|                                                                                                                   |  | ٢٢٢,٤٠٠          | ١١٠,٠٠٠          |
| (١٢) مصروفات الأنشطة                                                                                              |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| مصروفات مشروع كفالة الحلقات مؤسسة سليمان الراجحي                                                                  |  | ٧٤,٤٠٠           | -                |
| مصروف مشروع كفالة الحلقات ٤٧ مؤسسة سليمان أبا نعي                                                                 |  | ٦٨,٠٠٠           | -                |
| مصاريف من دعم مؤسسة السبيعي جوائز تشجيعية للطلاب                                                                  |  | ٥٠,٠٠٠           | -                |
| مصروف مشروع حلقات ٤٧ من أوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان                                                      |  | ٣٠,٠٠٠           | -                |
| مصروف مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مكافئات حفظ للطلاب                                               |  | ٣٠,٠٠٠           | -                |
| رواتب المعلمين والمعلمات - عبد اللطيف العيسى                                                                      |  | ٣٠,٠٠٠           | ٢٤,٠٠٠           |
| مكافئات معلم لعدده حلقات من دعم اوقاف الشيخ صالح الرجي                                                            |  | ١٢,٠٠٠           | -                |
| مصروفات الحلقة المدعومة من: محمد ديبان الشمري                                                                     |  | ٦,٠٠٠            | ٤,٠٠٠            |
| حلقات الشيخ صالح الراجحي ٢٣-٢٢                                                                                    |  | -                | ١٦,٠٠٠           |
| مصروفات الدورة الصيفية قطاف ٤٦ أوقاف الضحيان                                                                      |  | -                | ١٠,٠٠٠           |
| جوائز للطلاب والطالبات - عبد اللطيف العيسى                                                                        |  | -                | ٦,٠٠٠            |
| مصروف حلقات ٤٦ أوقاف الضحيان                                                                                      |  | -                | ٢٠,٠٠٠           |
| صرف مكافآت منسوبي الحلقات والدور النسائية من الشيخ حسن الزومان                                                    |  | -                | ١٦,٠٠٠           |
| مساعداة منصة احسان (١/١٢)                                                                                         |  | ٢٠١,٦٠٠          | ١٠٣,٢٠٠          |
| مصروفات محملة على النشاط (٢/١٢)                                                                                   |  | ٣١٥,١٢١          | ٢٧٨,٣٩٧          |
|                                                                                                                   |  | ٨١٧,١٢١          | ٤٧٧,٥٩٧          |
| (١/١٢) مساعداة منصة احسان                                                                                         |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| دعم الحلقات                                                                                                       |  | ١١٨,٨٠٠          | -                |
| رواتب معلمي ومعلمات حلقات تحفيظ القرآن                                                                            |  | ٨٢,٨٠٠           | -                |
| مصروفات الحلقة المدعومة                                                                                           |  | -                | ٣,٢٠٠            |
| مشروع سقيا الماء                                                                                                  |  | -                | ١٠٠,٠٠٠          |
|                                                                                                                   |  | ٢٠١,٦٠٠          | ١٠٣,٢٠٠          |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢/١٢) مصروفات محملة على النشاط |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ١٤٠,٣١٥          | ١١٧,٦٠٠          | مرتبات واجور وما في حكمها       |
| ١١,٥٠٠           | ٣١,٥٠٠           | اتعاب مهنية                     |
| ٦,٢٠٠            | ٢٦,٦٣٣           | مكافأة نهاية الخدمة             |
| ٢١,٣٦٥           | ٢٦,٤٠٠           | مكافأة وحوافز                   |
| ٤,٤٦٦            | ١٩,٧٢٧           | كهرباء ومياه                    |
| ٢١,٤٠٠           | ١٩,٣٠٠           | تجديد اقامات وتأشيرات           |
| ٧,٨٢٣            | ١٤,٧٢٥           | دعاية وعلان                     |
| ٢٠,٧٥٨           | ١٤,٥٧٤           | صيانة واصلاح                    |
| ٣,٩١٠            | ١١,٨٨٦           | رسوم واشتراكات                  |
| ٦٠               | ٩,٠٦٠            | مصروفات أخرى                    |
| ١٧,١٥٣           | ٦,٨٨١            | تذاكر سفر                       |
| ٢,٠٠٠            | ٦,٢٠٢            | ضيافة ونظافة                    |
| ٩,٨٥٠            | ٥,٥٩٠            | التأمين الطبي                   |
| ٣,٧٢١            | ٣,٨٦٠            | بريد وهاتف وفاكس وانترنت        |
| ١,٢٦٩            | ١,١٨٣            | مستلزمات مكتبية ومطبوعات        |
| ٣,٨٧٧            | -                | الوقود والمحروقات وتأمين سيارات |
| ١,١٥٠            | -                | دورات تدريبية                   |
| ٥٨٠              | -                | العمل الاضافي                   |
| ١,٠٠٠            | -                | أجور تحميل وتنزيل               |
| ٢٧٨,٣٩٧          | ٣١٥,١٢١          |                                 |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٣٨,٩٠٠           | ٨٩,٢٠٠           | رواتب واجور وما في حكمها          |
| ١٠,٧٠٩           | ١٧,٥٢٩           | تأمينات اجتماعية                  |
| -                | ٤,٦٠٠            | مصاريف بنكية                      |
| ٢,٠٠٠            | ٣,٧١٧            | مكافأة نهاية الخدمة               |
| ٥١,٦٠٩           | ١١٥,٠٤٦          |                                   |

| ١ يناير ٢٠٢٥ م | المقيد خلال السنة | المحرر من القيد | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤) صافي الأصول المقيدة                                                                                                      |
|----------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٦,٠٠٠          | -                 | (٦,٠٠٠)         | -                | دعم حلقة لمدة عام دراسي كامل من: محمد دبيان الشمري                                                                            |
| ٦,٨٠٠          | -                 | (٦,٨٠٠)         | -                | دعم جوائز طلاب حلقة لمدة عام دراسي كامل من منصة إحسان                                                                         |
| ٧٤,٤٠٠         | -                 | (٧٤,٤٠٠)        | -                | دعم عدد ١٣ حلقة لمدة ٤ أشهر من مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية                                               |
| -              | ١٠,٠٠٠            | (١٠,٠٠٠)        | -                | صرف جوائز حفظ أجزاء القرآن الكريم من منصة إحسان                                                                               |
| -              | ١٠٢,٠٠٠           | (١٠٢,٠٠٠)       | -                | دعم منصة إحسان - كفالة معلمي حلقات تحفيظ القرآن الكريم                                                                        |
| -              | ٣٠,٠٠٠            | (٣٠,٠٠٠)        | -                | دعم الدورة الرمضانية ٤٧ من مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية                                                   |
| -              | ٥٠,٠٠٠            | (٥٠,٠٠٠)        | -                | دعم جزئي لمشروع كفالة الحلقات ٤٧ من مؤسسة السبيعي الخيرية                                                                     |
| -              | ٣٠,٠٠٠            | (٣٠,٠٠٠)        | -                | دعم جزئي لمشروع كفالة الحلقات ٤٧ من مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية                                                           |
| -              | ٣٠,٠٠٠            | (٣٠,٠٠٠)        | -                | دعم جزئي لمشروع حلقات ٤٧ أوقاف الشيخ عبد الله بن تركي الضحيان                                                                 |
| -              | ١٠٠,٠٠٠           | (٦٨,٠٠٠)        | ٣٢,٠٠٠           | دعم جزئي لمشروع كفالة الحلقات ٤٧ (حلقات الهجرة) مؤسسة سليمان أبا نعي الأهلية                                                  |
| -              | ١١٠,٤٠٠           | (٨٢,٨٠٠)        | ٢٧,٦٠٠           | كفالة رواتب معلمي ومعلمات حلقات تحفيظ القرآن بدعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - مناولة منصة إحسان للعمل الخيري |
| -              | ١٢,٠٠٠            | (١٢,٠٠٠)        | -                | دعم حلقات أوقاف الشيخ صالح الراجحي للأشهر أكتوبر ونوفمبر وديسمبر ٢٠٢٥                                                         |
| ٨٧,٢٠٠         | ٤٧٤,٤٠٠           | (٥٠٢,٠٠٠)       | ٥٩,٦٠٠           |                                                                                                                               |

| ١ يناير ٢٠٢٥ م | المضاف | المنصرف | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٥) صافي أصول الأوقاف |
|----------------|--------|---------|------------------|------------------------|
| ٥٩٥,٥٩٠        | -      | -       | ٥٩٥,٥٩٠          | صافي أصول الأوقاف      |
| ٥٩٥,٥٩٠        | -      | -       | ٥٩٥,٥٩٠          |                        |
| (١٧)           |        |         |                  |                        |

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

**(١٦) الاحداث اللاحقة:**

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

**(١٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة:**

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

**(١٨) خطة المساهمة المحددة للموظفين:**

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المحمل خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٧,٥٢٩ ريال سعودي.

**(١٩) اعتماد القوائم المالية**

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٦ م.