

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - 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 الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 مسئوليات 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 والمعيار 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 بترربة

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، وتُعد جوهريّة 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٠٥ مايو ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢١٠,٣٣٢	٢٢٥,٩٦٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢١١,٠٣٢	٢٢٥,٩٦٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٨٠,٧٢٠	٤٨٩,٤٤٨
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٤,٨١٣	٨,٢٥٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٨٥,٥٣٣	٤٩٧,٧٠١
إجمالي الأصول		٦٩٦,٥٦٥	٧٢٣,٦٦١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣,٠٠٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٣,٠٠٠	٥,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٠٣,٣٦٥	٢٣٤,٦٣٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٩٠,٢٠٠	٤٨٣,٢٧٨
إجمالي صافي الأصول		٦٩٣,٥٦٥	٧١٧,٩١١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٩٦,٥٦٥	٧٢٣,٦٦١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٣٦,٠٩٠	٠	٣٦,٠٩٠	٥٩,٤٧٩
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٦٧,٦١٣	١٦٧,٦١٣	١٢٢,٢٢٩
التبرعات العينية	(١٠)	١٩٠,٩٤٤	٠	١٩٠,٩٤٤	٠
إيرادات الاشتراكات		١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	١,٦٠٠
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	٧٦,٨٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٧٥,٢٠٠	١٧٥,٢٠٠	٣٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٣٥,٨٩١	(٥٣٥,٨٩١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧٦٤,٦٢٥	(١٩٣,٠٧٨)	٥٧١,٥٤٧	٦١٠,١٠٨
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٥٤٣,٨٨٧	٠	٥٤٣,٨٨٧	٣٠١,٢٥٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٣٣,١٢٣	٠	٣٣,١٢٣	٣٨,٧١١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٨,٣١٨	٠	١٨,٣١٨	١٦,٠٢٢
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٣,٤٤٠	٠	٣,٤٤٠	٣,٤٤٠
إجمالي بنود المصروفات		٥٩٨,٧٦٨	٠	٥٩٨,٧٦٨	٣٥٩,٤٣٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٦٥,٨٥٧	(١٩٣,٠٧٨)	(٢٧,٢٢١)	٢٥٠,٦٧٦
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٢,٨٧٥	٠	٢,٨٧٥	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٨٧٥	٠	٢,٨٧٥	٠
التغير في صافي الأصول		١٦٨,٧٣٢	(١٩٣,٠٧٨)	(٢٤,٣٤٦)	٢٥٠,٦٧٦
صافي الأصول في بداية السنة		٢٣٤,٦٣٣	٤٨٣,٢٧٨	٧١٧,٩١١	٤٦٧,٢٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٠٣,٣٦٥	٢٩٠,٢٠٠	٦٩٣,٥٦٥	٧١٧,٩١١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٦٧,٢٣٥	٢٣١,٢٣٨	٢٣٥,٩٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٥٠,٦٧٦	٢٥٢,٠٤٠	(١,٣٦٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧١٧,٩١١	٤٨٣,٢٧٨	٢٣٤,٦٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧١٧,٩١١	٤٨٣,٢٧٨	٢٣٤,٦٣٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٤,٣٤٦)	(١٩٣,٠٧٨)	١٦٨,٧٣٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٩٣,٥٦٥	٢٩٠,٢٠٠	٤٠٣,٣٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٠,٦٧٦	(٢٧,٢٢١)	التغير في صافي الأصول
٠	٢,٨٧٥	تسويات علي مال الجمعية
١٦,٠٢٢	١٨,٣١٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٤٤٠	٣,٤٤٠	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>٢٧٠,١٣٨</u>	<u>(٢,٥٨٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٠	(٧٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧,٤٨٢)	(٢,٧٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٩٢,٦٥٦</u>	<u>(٦,٠٣٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٧,٧٧٩)	(٩,٥٩٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(٣٧,٧٧٩)</u>	<u>(٩,٥٩٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٤,٨٧٧	(١٥,٦٢٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧١,٠٨٣	٢٢٥,٩٦٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٢٥,٩٦٠</u>	<u>٢١٠,٣٣٢</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترربة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) **اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترربة

(١/٢) **المركز الرئيسي :** ترربة - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١) بتاريخ ١٠ / ٠٢ / ٢٠١٩م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* احياء دور المسجد وإبراز مكانة وتذكير المسلم بمنزلة القرآن الكريم وربطة بكتاب الله

* ترسيخ العقدة الصحيحة والفكر السليم

* اعداد القراء وتأهيل أئمة المساجد

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(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 للمراجعين والمحاسبين. 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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 بترية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحى - عام
٢٢٥,٩٦٠	٢١٠,٣٣٢	الإجمالى
٢٢٥,٩٦٠	٢١٠,٣٣٢	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة اشتراكات الأعضاء
٠	٧٠٠	الإجمالى
٠	٧٠٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٠%	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٠	٠	٠	٠	٢٤١,٨٥٠	٢٤١,٨٥٠
المباني	٤%	٢١٥,٧٥٠	٠	٠	٢١٥,٧٥٠	١٧,٢٦٠	٨,٦٣٠	٠	٢٥,٨٩٠	١٨٩,٨٦٠	١٩٨,٤٩٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٩,٤٤٩	٢,٤٤٠	٠	٤١,٨٨٩	٨,١٢٨	٤,١٨٩	٠	١٢,٣١٧	٢٩,٥٧٢	٣١,٣٢١
الآلات ومعدات	١٥%	٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠	٧٧٧	٣٦٠	٠	١,١٣٧	١,٢٦٣	١,٦٢٣
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٩١٠	٠	٠	٩١٠	١٣٧	١٣٧	٠	٢٧٤	٦٣٦	٧٧٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٤,٩٠٠	٠	٠	٤,٩٠٠	١,٨٤٩	٩٨٠	٠	٢,٨٢٩	٢,٠٧١	٣,٠٥١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	١٨,٩٣٠	٧,١٥٠	٠	٢٦,٠٨٠	٧,٥٨٠	٣,٩١٢	٠	١١,٤٩٢	١٤,٥٨٨	١١,٣٥٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	١١٠	١١٠	٠	٢٢٠	٨٨٠	٩٩٠
الإجمالي		٥٢٥,٢٨٩	٩,٥٩٠	٠	٥٣٤,٨٧٩	٣٥,٨٤١	١٨,٣١٨	٠	٥٤,١٥٩	٤٨٠,٧٢٠	٤٨٩,٤٤٨

(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٧,٢٠٠	٠	٠	١٧,٢٠٠	٨,٩٤٧	٣,٤٤٠	٠	١٢,٣٨٧	٤,٨١٣	٨,٢٥٣
الإجمالي		١٧,٢٠٠	٠	٠	١٧,٢٠٠	٨,٩٤٧	٣,٤٤٠	٠	١٢,٣٨٧	٤,٨١٣	٨,٢٥٣

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٣,٠٠٠	
٥,٧٥٠	٣,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٨) التبرعات النقدية العامة :-
١٥٨	٦١٢	تبرعات نقدية - امر مستديم
٥٩,٣٢١	٣٥,٤٧٨	تبرعات نقدية - عام
٥٩,٤٧٩	٣٦,٠٩٠	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترربة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	برنامج تحفيظ القرآن - معلمي الخير (مؤسسة الحبيب الخيرية وأولاده)
.	١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ (منصة تبرعات الوطنية)
٩٧,٢٢٩	٣٧,٦١٣	تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ
٢٥,٠٠٠	.	
١٢٢,٢٢٩	١٦٧,٦١٣	الاجمالي
(١٠) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات عينية - جوائز وهدايا (مؤسسة الأمل للأدوات المنزلية)
.	١٩٠,٩٤٤	
.	١٩٠,٩٤٤	الاجمالي
(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج بناء لتأهيل معلمي ومعلمات القرآن الكريم
.	١٧٥,٢٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفطي ومحفظات (رواتب)
٢٥٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
١٠٠,٠٠٠	.	
٣٥٠,٠٠٠	١٧٥,٢٠٠	الاجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٧٦,٤٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
١١٨,٤٢٠	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حلقات التحفيظ
٧٢,٥٥٠	١٢٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - دور تحفيظ القرآن
٧,٠٨٧	١٥٨,٨٩١	مصروفات برامج وانشطة - جوائز طلاب وطالبات التحفيظ
١٤,١٧٧	٩٦١	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٨,٦٢٥	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٤,٠٠٠	١,٠٣٥	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>٣٠١,٢٥٩</u>	<u>٥٤٣,٨٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بتربة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٦,٥٣٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٠	مكافآت وحوافز
٣,٦٨٦	٥٣٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٥٥٩	٣,١٧٢	منافع وخدمات
٠	٧٣٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٣٤٥	٠	ضيافة ونظافة
٤,٦٧١	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٥٠	٤,١٥٠	رخص برامج
<u>٣٨,٧١١</u>	<u>٣٣,١٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بترية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦١)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - محفظي ومحفظات (رواتب)
١٧٥,٢٠٠	٠	١٧٥,٢٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج بناء لتأهيل معلمي ومعلمات القرآن الكريم
١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٠	برنامج تحفيظ القرآن - معلمي الخير (مؤسسة الحبيب الخيرية وأولاده)
٠	١٧٠,٨٩١	٣٧,٦١٣	١٣٣,٢٧٨	تبرعات نقدية مقيدة - دور التحفيظ
<u>٢٩٠,٢٠٠</u>	<u>٥٣٥,٨٩١</u>	<u>٣٤٢,٨١٣</u>	<u>٤٨٣,٢٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>