

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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، 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 في حوطة سدير

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢١ فبراير ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٦,٦٣٦	٥٢٩,٣٠٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٠٧,٣٠٠	٦٠,٠٠٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٨٣,٩٣٦	٥٨٩,٣٠٨
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١,٣٠٢,٣٩٣	٧٠,٠٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١٧٣,٧٩٨	٢٢٢,٣٥٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	١١,١١١,٦٧٩	١١,٤٨٨,٩٠٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٢,٥٨٧,٨٧٠	١١,٧٨١,٢٦٦
إجمالي الموجودات		١٢,٩٧١,٨٠٦	١٢,٣٧٠,٥٧٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٩٢,٦٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٢,٦٠٠	٧,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٥٤,٢٣٤	١٧٢,١٦٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٤,٢٣٤	١٧٢,١٦٩
إجمالي الالتزامات		٢٤٦,٨٣٤	١٧٩,٦٦٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,١٢٧,١٣٠	١٠,٤٧٤,٢٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٥٥٠,٨٤٠	٣٥٣,٧٠٣
صافي أصول الأوقاف	(١٧)	١,٠٤٧,٠٠٢	١,٣٦٣,٠٠٢
إجمالي صافي الأصول		١٢,٧٢٤,٩٧٢	١٢,١٩٠,٩٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢,٩٧١,٨٠٦	١٢,٣٧٠,٥٧٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات زكاة		-	٠	-	٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٠١,٧٠٦	-	-	١٠١,٧٠٦	١٧٨,٨٠١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٥٩٧,٨٥٠	-	٥٩٧,٨٥٠	٥٤٩,٧٥٢
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٠	٠	٣١٦,٠٠٠
تبرعات للمشروع الاستثماري السكني		٠	١,٠٩٤,٠٠٠	-	١,٠٩٤,٠٠٠	٠
إيرادات اجارات		٨١٦,٠٩٣	-	-	٨١٦,٠٩٣	٦٢١,٧٠٥
إيرادات الاشتراكات		٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠	٣,٣٠٠
الأوامر المستديمة		٢٣,٩٧٢	٠	-	٢٣,٩٧٢	٣٠,٣٧٣
موسسة محمد المهديب ووالديه		٢٠٠,٠٠٠	٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨١٠,٧١٣	(١,٨١٠,٧١٣)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٩٥٩,٩٨٤	(١١٨,٨٦٣)	٠	٢,٨٤١,١٢١	١,٩١٩,٩٣١
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مساعداة زكاة		-	-	-	٠	٢٠,٠٠٠
مصاريف الحوكمة		٩١,١١٢	-	-	٩١,١١٢	٨٤,٠٥٩
مصاريف الاستثمار		-	-	-	٠	٣٢,٥٩٦
مصاريف الأوقاف	(١١)	٢٩,٤٠٦	-	-	٢٩,٤٠٦	٥,٣٨٦
مصاريف جمع الأموال		٤٧,٥٦١	-	-	٤٧,٥٦١	٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٢١٠,١٧٥	-	-	٢١٠,١٧٥	١٢٢,٧٨٠
مصروفات حملة على النشاط	(١٣)	١,٢٤٥,٥٢١	-	-	١,٢٤٥,٥٢١	١,٠٩٥,٣٥٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢١٠,٨٤٠	-	-	٢١٠,٨٤٠	٣١٨,٦١٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٧٠,٢٠٩	-	-	٧٠,٢٠٩	٥٩,١٤٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٤٠٢,٢٣٠	-	-	٤٠٢,٢٣٠	٤٠١,٢٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٣٠٧,٠٥٤	٠	٠	٢,٣٠٧,٠٥٤	٢,١٣٩,١٦٤
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		٦٥٢,٩٣٠	(١١٨,٨٦٣)	٠	٥٣٤,٠٦٧	(٢١٩,٢٣٣)
البُنىود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة	(١٥)	٠	٠	٠	٠	(٦,٢٠٠)
المحول من صافي أصول الأوقاف الى صافي الأصول المقيدة		٠	٣١٦,٠٠٠	(٣١٦,٠٠٠)	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البُنىود الاستثنائية		٠	٣١٦,٠٠٠	(٣١٦,٠٠٠)	٠	(٦,٢٠٠)
التغير في صافي الاصول		٦٥٢,٩٣٠	١٩٧,١٣٧	(٣١٦,٠٠٠)	٥٣٤,٠٦٧	(٢٢٥,٤٣٣)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٤٧٤,٢٠٠	٣٥٣,٧٠٣	١,٣٦٣,٠٠٢	١٢,١٩٠,٩٠٥	١٢,٤١٦,٣٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,١٢٧,١٣٠	٥٥٠,٨٤٠	١,٠٤٧,٠٠٢	١٢,٧٢٤,٩٧٢	١٢,١٩٠,٩٠٥

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٢,٤١٦,٣٣٨	١,٠٤٧,٠٠٢	٣٦٠,١٥٠	١١,٠٠٩,١٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٢٥,٤٣٣)	٣١٦,٠٠٠	(٦,٤٤٧)	(٥٣٤,٩٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,١٩٠,٩٠٥	١,٣٦٣,٠٠٢	٣٥٣,٧٠٣	١٠,٤٧٤,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢,١٩٠,٩٠٥	١,٣٦٣,٠٠٢	٣٥٣,٧٠٣	١٠,٤٧٤,٢٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥٣٤,٠٦٧	(٣١٦,٠٠٠)	١٩٧,١٣٧	٦٥٢,٩٣٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٧٢٤,٩٧٢	١,٠٤٧,٠٠٢	٥٥٠,٨٤٠	١١,١٢٧,١٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٩,٢٣٣)	٥٣٤,٠٦٧	التغير في صافي الأصول
٥٩,١٤٢	٧٠,٢٠٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٠١,٢٣٠	٤٠٢,٢٣٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
(٦,٢٠٠)	٠	تسويات سنوات سابقة
١٤,٨٧٨	١٦,٤٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٩,٨١٧	١,٠٢٢,٩٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٥٢٥)	(٢٤٧,٢٩٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٦٥٣)	٨٥,١٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣٤,٤٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢٢٢,٦٣٩	٨٢٦,٣٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,٣٦٥)	(٢١,٦٥٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٢٥,٠٠٠)	إضافات الممتلكات الاستثمارية
(٧٠,٠٠٠)	(١,٢٣٢,٣٩٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٩,٣٦٥)	(١,٢٧٩,٠٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٢٧٤	(٤٥٢,٦٧٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٥٦,٠٣٢	٥٢٩,٣٠٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٢٩,٣٠٦	٧٦,٦٣٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم وتحفيظه .
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
- زيادة وتنمية الموارد المالية للجمعية.
- استقطاب وتأهيل الكوادر الوطنية المؤهلة.
- تأسيس بنية تقنية متطورة للجمعية.
- * 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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلعى :-

(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 في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والآلات والمعدات:-

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

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الاجهزة والمعدات	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٣٨٣,٧٠٧	٣٣,٦٤٥	مصرف الراجحي الحساب العام
١٠٨,٤٩٤	-	مصرف الراجحي دار عائشة
١٠,٩٠١	١٠,٩٠١	ح/الفرقان ٣٥٧٨
٦,٧٢٩	٤,٩٨٨	ح/مشروع استثماري ٣٦٠٤٠
١٩,٤٧٥	٢٧,١٠٢	الصندوق
٥٢٩,٣٠٦	٧٦,٦٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٠٠٢	٩,٨٠٠	عهد
-	٢٩٧,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٢٥,٠٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
٦٠,٠٠٢	٣٠٧,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مشاريع تحت التنفيذ
٧٠,٠٠٠	١٦٤,٤٩٢	تطوير المحطة
-	١,١٣٧,٩٠١	المشروع الاستثماري السكني
٧٠,٠٠٠	١,٣٠٢,٣٩٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
السيارات	٤٥٦,١٧٤	١٢,٠٠٠	٠	٤٦٨,١٧٤	٣٣٦,١٥٧	٣١,٦٠٠	٠	٣٦٧,٧٥٧	١٠٠,٤١٧	١٢٠,٠١٧
أجهزة ومعدات	٣١٢,٩١٢	٩,٦٥٠	٠	٣٢٢,٥٦٢	٢٦٤,٢٦٠	٢٦,٦٣٨	٠	٢٩٠,٨٩٨	٣١,٦٦٤	٤٨,٦٥٢
اثاث ومفروشات	٤٣٦,٩٩١	٠	٠	٤٣٦,٩٩١	٤٠٠,٤٦٨	٧,٩٨١	٠	٤٠٨,٤٤٩	٢٨,٥٤٢	٣٦,٥٢٣
لوحات	٣٨,١٢٩	٠	٠	٣٨,١٢٩	٢٠,٩٦٤	٣,٩٩٠	٠	٢٤,٩٥٤	١٣,١٧٥	١٧,١٦٥
الإجمالي	١,٢٤٤,٢٠٦	٢١,٦٥٠	٠	١,٢٦٥,٨٥٦	١,٠٢١,٨٤٩	٧٠,٢٠٩	٠	١,٠٩٢,٠٥٨	١٧٣,٧٩٨	٢٢٢,٣٥٧

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٥,٨٧٠,٠٠٠	٠	٠	٥,٨٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٨٧٠,٠٠٠	٥,٨٧٠,٠٠٠
المباني	١٠,٠٣٠,٧٥٤	٢٥,٠٠٠	٠	١٠,٠٥٥,٧٥٤	٤,٤١١,٨٤٥	٤٠٢,٢٣٠	٠	٤,٨١٤,٠٧٥	٥,٢٤١,٦٧٩	٥,٦١٨,٩٠٩
الإجمالي	١٥,٩٠٠,٧٥٤	٢٥,٠٠٠	٠	١٥,٩٢٥,٧٥٤	٤,٤١١,٨٤٥	٤٠٢,٢٣٠	٠	٤,٨١٤,٠٧٥	١١,١١١,٦٧٩	١١,٤٨٨,٩٠٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٤٠٠	-	رسوم اشتراكات أعضاء
-	٨٨,٥٠٠	إيرادات إيجارات مقدمة
٤,١٠٠	٤,١٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٧,٥٠٠	٩٢,٦٠٠	

		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥٧,٢٩١	١٧٢,١٦٩	رصيد اول العام
١٤,٨٧٨	١٦,٤٦٥	المكون خلال العام
-	(٣٤,٤٠٠)	المسدد خلال العام
١٧٢,١٦٩	١٥٤,٢٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١١٥,٠٠٠	١٢١,٣٠٠	الدورة الرمضانية
٣٨,٠٥٠	٨٨,٠٥٠	تكاليف حلقات البنين بخطامة سدير
٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	تكاليف حلقات البنين بجنوبية سدير
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تكاليف حلقات البنين في جامع الحسينان بحوطة سدير
١٠٤,٤٠٠	١٠٤,٤٠٠	تكاليف تشغيلية لحلقات البنين ودار أبو حيمد بالعودة سدير
٢٥,٥٠٠	-	اوقاف عبد الله تركي الضحيان
١٤٥,٣٠٢	-	تكاليف تشغيلية لحلقات البنين ودار صفية بعشيرة سدير
٢,٥٠٠	-	مسابقة الشيخ إبراهيم ابن عبد العزيز الفدا
٤٠,٠٠٠	-	تكاليف تشغيلية مجمع عليون للبنين بحوطة سدير
٤٠,٠٠٠	-	تكاليف حلقات قرآنية بحوطة سدير
-	٣٠,٠٠٠	مسابقة سنام القرآن الكريم
-	٢١,٠٠٠	مشروع انجاز
-	١٠,٠٠٠	مسابقة الرمضانية
-	١٥,٣٠٠	وسيلة نقل - باص
-	١١,٠٠٠	الدورة الصيفية
-	٥٠,٠٠٠	تكاليف حلقات دار الفرقان النسائية بحوطة سدير
-	٩٧,٨٠٠	تكاليف حلقات دار حفصه النسائية بحوطة سدير
٥٤٩,٧٥٢	٥٩٧,٨٥٠	
		(١١) مصاريف الأوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٨٥٥	٤,٢٢٨	كهرباء ومياة
٢,٥٣١	١٧,٦٦٧	صيانة
-	٧,٥١١	رسوم ورخص
٥,٣٨٦	٢٩,٤٠٦	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دورة رمضان
١٢٢,٧٨٠	١٧٢,٦٢٥	مسابقة سنام القرآن الكريم
-	٨,٤٠٠	مسابقة الرمضانية اليومية
-	١٠,٠٠٠	الدورة الصيفية
-	١٩,١٥٠	
١٢٢,٧٨٠	٢١٠,١٧٥	
		(١٣) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرواتب والأجور النقدية
٧٥٣,٨٨٢	٩٤٨,١١٣	جوائز ومكافآت
٨٦,٠٨٩	٦٠,٦٠٨	مكتبية ومطبوعات
٧,٣٥٠	١,٦٠٨	وقود
٤,٠٠٠	١٠,٢١١	بدل سكن
٢٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	خدمات المعلمين المقيمين
٦٨,١٠١	٦١,٢٦٥	صيانة وإصلاح
٣٢,١٠٨	٧٠,٠٠٨	كهرباء ومياه
٣٥,١٤٤	٥٠,٨٨٩	تامين طبي للمعلمين
١٥,٢٧٣	١٥,٧٢٤	الدورات والتدريبات
٢,٨٧٥	-	ضيافة
١,٧٤٩	-	إدارة تنمية الموارد المالية
٣٩,١٢٣	-	إدارة الاعلام
١٩,٦١٢	-	برامج واشتراكات
-	١١,٧٤٨	دعاية وإعلان
-	٢,٦٦٨	مصاريف اخري
٦,٠٥١	٤,٦٧٩	
١,٠٩٥,٣٥٧	١,٢٤٥,٥٢١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٥,٧٣٠	١١٦,٦١٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٤,٨٧٨	١٦,٤٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٠١٩	٢١,٦٧٨	تأمينات اجتماعية
٤,٨٢٠	٤,٦٥٩	كهرباء ومياه
٨,٢٧٠	٨,٢٦٤	بريد وهاتف وانترنت
٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	اتعاب مهنية
١,٠٧٥	٢١,٣٣١	رسوم حكومية
٩٦٥	٥٣٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,١٥٢	٨٦	ضيافة
٨٧٣	١,٧٢٠	تأمين صحي
٨,٣٩٤	١١,٢٩٧	رسوم بنكية
٤,١٤٠	-	المتجر الالكتروني
٩١,٥٩٣	-	مستحقات تنفيذ قضائي
١٠,٥٠٥	-	مصروفات اخري
٣١٨,٦١٤	٢١٠,٨٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) تسويات سنوات سابقة
٦,٢٠٠	-	رسوم اشتراكات أعضاء
٦,٢٠٠	٠	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٦) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المحول من صافي أصول الأوقاف الى صافي الأصول المقيدة	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
٩٠,٧٦٠	١٠٤,٤٠٠	٠	٨٥,٨٠٠	١٠٩,٣٦٠
١٥,٧٢٥	٢٩,٠٠٠	٠	٤٣,٢٣٥	١,٤٩٠
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
٤٠,٨٥٠	٨٨,٠٥٠	٠	٣٥,٥٠٠	٩٣,٤٠٠
٣٦,٢٤٠	٠	٠	٣٦,٢٤٠	٠
١٤٥,٤٣٠	٠	٠	١١٠,١٤٠	٣٥,٢٩٠
٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠
٢٢,٢٠٠	٠	٠	٢٢,٢٠٠	٠
٠	٩٧,٨٠٠	٠	٧٢,٩٠٠	٢٤,٩٠٠
٠	١٢١,٣٠٠	٠	١٢١,٣٠٠	٠
٠	١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	٠
٠	٢١,٠٠٠	٠	٢١,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٠	٨,٤٠٠	٢١,٦٠٠
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
٢,٥٠٠	١,٠٩٤,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١,١٤٧,٧٠٠	٢٦٢,٣٠٠
٠	١٥,٣٠٠	٠	١٥,٣٠٠	٢,٥٠٠
٣٥٣,٧٠٣	١,٦٩١,٨٥٠	٣١٦,٠٠٠	١,٨١٠,٧١٥	٥٥٠,٨٤٠

(١٧) صافي أصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٠٤٧,٠٠٢	١,٣٦٣,٠٠٢
١,٠٤٧,٠٠٢	١,٣٦٣,٠٠٢

تبرعات نقدية لشراء أوقاف

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

إيضاح (١٨) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .