

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)

عسير - 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

المحترمين

السادة / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص ، (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 (١٧) 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 لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص (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 والمعياري 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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 ، مالم 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 / جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص

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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 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 جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٧هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٠٥,٧٥٧	٢,٩٧٨,٠٢٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٨٢٥,٩٣٠	٨٢٩,٣٤٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما ولأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣,٢٣١,٦٨٧</u>	<u>٣,٨٠٧,٣٧٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣,٧٢١,٩٢٣	٢٢,٩٠١,٨١٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات, بالصافي
١	١	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>٢٣,٧٢١,٩٢٤</u>	<u>٢٢,٩٠١,٨١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤,٠٤٤,٠١٦	٥,٢٤٧,١٠٨	(٧)	أصول الأوقاف , بالصافي
٩١٧,٠٠٤	٩١٧,٠٠٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤,٩٦١,٠٢٠</u>	<u>٦,١٦٤,١١٢</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٣١,٩١٤,٦٣١</u>	<u>٣٢,٨٧٣,٢٩٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦٨,٠١٦	٧٠,٣٩١	(٩)	إيرادات مقبوضة مقدمة ومصرفات مستحقة
<u>٦٨,٠١٦</u>	<u>٧٠,٣٩١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٣,٢٢٨	٦٠٣,٢٢٨	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
<u>٦٠٣,٢٢٨</u>	<u>٦٠٣,٢٢٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٦٢٤,٨٤٢	٢٣,١٦١,٩٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١١٣,٨٥٩	٢,٧٦٦,٥٨٢	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٥٠٤,٦٨٦	٦,٢٧١,١٩٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٣١,٢٤٣,٣٨٧</u>	<u>٣٢,١٩٩,٦٧٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣١,٩١٤,٦٣١</u>	<u>٣٢,٨٧٣,٢٩٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالتماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٥ / ١٢ / ٢٥ م	٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح
التبرعات النقدية العامة	١,٤٧١,٦١٥	-	-	١,٤٧١,٦١٥	١,٥٥٠,١٨٩	
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٣٠٩,٩١٩	-	١,٣٠٩,٩١٩	١,٥٤٩,٢١٦	(١١)
تبرعات اوقاف	-	-	٢٢,٢٢٩	٢٢,٢٢٩	٩١٤,٠١٨	
اشتراكات الأعضاء	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	١,٤٠٠	
التبرعات العينية	١,٢٨٧,٩٤٦	-	-	١,٢٨٧,٩٤٦	١٤٠,٠٧٣	
دعم منصة احسان	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	(١٢)
تبرعات تخفيض التزام	٢٦٢	-	-	٢٦٢	٥١٩	
تسرع الزكاة	-	١٢٦,٨٦٤	-	١٢٦,٨٦٤	٧٧,٩٠٤	
المنح الحكومية	-	-	-	-	-	
تبرعات خدمات تطوعية	٣٧,١٥٣	-	-	٣٧,١٥٣	٦١,٥٨٠	
الإيرادات الأخرى	٩,١٧١	-	-	٩,١٧١	٣,٤٠٠	(١٣)
إيراد ايجارات	١,٣٩٨,٣٨١	-	-	١,٣٩٨,٣٨١	١,٣٥٨,٨٥٥	
صافي الأصول المحجزة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٢٠,٣٣٩,٧٨٠	(٢,٠٨٤,٠٦٠)	(١٨,٢٥٥,٧٢٠)	-	-	
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢٤,٥٤٦,٨٠٨	(٣٤٧,٢٧٧)	(١٨,٢٣٣,٤٩١)	٥,٩٦٦,٠٤٠	٥,٦٥٧,١٥٤	
المصروفات والخسائر						
مصروفات فندق الشغف	٥٥٣,٨٦٩	-	-	٥٥٣,٨٦٩	٦١٦,٦٢٢	
مصاريف جمع الأموال	١٣٨,٧٥٥	-	-	١٣٨,٧٥٥	١١٠,٠٣٨	
مصروفات الأنشطة	٣,١٧٠,٥٠٢	-	-	٣,١٧٠,٥٠٢	٣,٠٤٤,٧٦٢	(١٤)
المصروفات العمومية والإدارية	٢٤١,٦٦٠	-	-	٢٤١,٦٦٠	٣٣٠,٠٧٤	(١٥)
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٨٢٠,١١٠	-	-	٨٢٠,١١٠	٤٦٧,٦٧٧	(٥)
إطفاء أصول غير ملموسة	-	-	-	-	٧,٨٩١	(٦)
إستهلاك أصول الأوقاف	٨٤,٨٥٤	-	-	٨٤,٨٥٤	٤٣٤,٨٧٢	(٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	٥,٠٠٩,٧٥٠	-	-	٥,٠٠٩,٧٥٠	٥,٠١١,٩٣٦	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٩,٥٣٧,٠٥٨	(٣٤٧,٢٧٧)	(١٨,٢٣٣,٤٩١)	٩٥٦,٢٩٠	٦٤٥,٢١٨	
البنود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة	-	-	-	-	(٥١,٩٦٧)	
ارباح رأسمالية	-	-	-	-	٦٨,٠٠٠	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	١٦,٠٣٣	
التغير في صافي الأصول	١٩,٥٣٧,٠٥٨	(٣٤٧,٢٧٧)	(١٨,٢٣٣,٤٩١)	٩٥٦,٢٩٠	٦٦١,٢٥١	
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٦٢٤,٨٤٢	٣,١١٣,٨٥٩	٢٤,٥٠٤,٦٨٦	٣١,٢٤٣,٣٨٧	٣٠,٥٨٢,١٣٦	
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٣,١٦١,٩٠٠	٢,٧٦٦,٥٨٢	٦,٢٧١,١٩٥	٣٢,١٩٩,٦٧٧	٣١,٢٤٣,٣٨٧	

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالنامص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٠,٥٨٢,١٣٦	٢٤,٢٣٣,٩٣٤	٢,٣٣٠,٤٣٣	٤,٠١٧,٧٦٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٦١,٢٥١	٢٧٠,٧٥٢	٧٨٣,٤٢٦	(٣٩٢,٩٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣١,٢٤٣,٣٨٧	٢٤,٥٠٤,٦٨٦	٣,١١٣,٨٥٩	٣,٦٢٤,٨٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣١,٢٤٣,٣٨٧	٢٤,٥٠٤,٦٨٦	٣,١١٣,٨٥٩	٣,٦٢٤,٨٤٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩٥٦,٢٩٠	(١٨,٢٣٣,٤٩١)	(٣٤٧,٢٧٧)	١٩,٥٣٧,٠٥٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٢,١٩٩,٦٧٧	٦,٢٧١,١٩٥	٢,٧٦٦,٥٨٢	٢٣,١٦١,٩٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٦١,٢٥١	٩٥٦,٢٩٠	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٦٧,٦٧٧	٨٢٠,١١٠	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧,٨٩١	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٣٤,٨٧٢	٨٤,٨٥٤	إستهلاك أصول الأوقاف
(١٤٠,٠٧٣)	-	تبرعات عينية مشروعات تحت التنفيذ
(٦٨,٠٠٠)	-	ارباح رأسمالية
٢٦,٣٧٥	-	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>١,٣٨٩,٩٩٣</u>	<u>١,٨٦١,٢٥٤</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣١,١٦٤)	(٣,٤١٥)	الأرصدة المدينة
٤,١٥٦	٢,٣٧٥	إيرادات مقبوضة مقدمة ومصروفات مستحقة
(٧,٧٧٠)	-	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
<u>١,٣٥٥,٢١٥</u>	<u>١,٨٦٠,٢١٤</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٤٤,٩٨٨)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
٦٨,٠٠٠	-	محصل بيع ممتلكات والالات ومعدات
-	(١,٢٨٧,٩٤٦)	إضافات ممتلكات والالات ومعدات - اوقاف
<u>(٥٧٦,٩٨٨)</u>	<u>(١,٢٨٧,٩٤٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٧٨,٢٢٧	٥٧٢,٢٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٢٧,٥٣٠	٢,٤٠٥,٧٥٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢,٤٠٥,٧٥٧</u>	<u>٢,٩٧٨,٠٢٥</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٤,٤١٣,٣٨٤	-	تحويل مشروعات تحت التنفيذ لأصول الأوقاف
<u>٤,٤١٣,٣٨٤</u>	<u>-</u>	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص

(١/٢) المركز الرئيسي : الناماص - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢) بتاريخ ١٥ جماد ثان ١٤٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٠٢ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تشجيع أبناء المسلمين علي إتقان التلاوة السليمة وحفظ كتاب الله عز وجل .
 - * ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى ، وتحصينهم من الانحراف عن العقيدة الصحيحة .
 - * إيجاد حفاظ متقنين متخلفين بأخلاق القرآن الكريم .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 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 للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

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

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

(1/1/3) 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 المقدره 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠%	اثاث ومفروشات
أجهزة الحاسب الالي	١٥%	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والهوية
أدوات وأجهزة عرض	١٥%		

الأصول غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٥%

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول فس أغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة عليها والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع علي المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالانماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٢,٤٠٥,٧٥٧	٢,٩٧٧,٢٢٥	نقد لدى البنوك
٠	٨٠٠	صندوق فندق الشعف
<u>٢,٤٠٥,٧٥٧</u>	<u>٢,٩٧٨,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الاخرى :-</u>
٧٦٨,٣٠٥	٧٤٩,٢١٢	إيرادات مستحقة
٨٢٥	٢٢,٨٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٤٨,٧٥٠	٥٢,٥٠٠	مصروفات مدفوعه مقدمة
٣,٢٥٠	٠	سلف عاملين
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	اخرى
<u>٨٢٥,٩٣٠</u>	<u>٨٢٩,٣٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالانماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات، بالصفى :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٥/٠١/٠١ م</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٥/٠١/٠١ م</u>	<u>البيان</u>
١٠,٣٢٨,٢٩٩	١٠,٣٢٨,٢٩٩	١٠,٣٢٨,٢٩٩	.	.	١٠,٣٢٨,٢٩٩	الأراضي
٩,٢٠٦,٣٠٨	٨,٦٩٤,٤٦٦	٤,١٠١,٥٧٩	.	٥١١,٨٤٢	٣,٥٨٩,٧٣٧	١٢,٧٩٦,٠٤٥	.	.	١٢,٧٩٦,٠٤٥	المباني
٤,١٨٧,٣٠٩	٣,٨٧٩,٠٤١	٧٤٤,٩٨١	.	٣٠٨,٢٦٨	٤٣٦,٧١٣	٤,٦٢٤,٠٢٢	.	.	٤,٦٢٤,٠٢٢	تحسينات علي مباني مستأجرة - مبني فندق الشعف
١	١	٢,٤٨٩,٩٠٢	.	.	٢,٤٨٩,٩٠٢	٢,٤٨٩,٩٠٣	.	.	٢,٤٨٩,٩٠٣	السيارات
١	١	٥٩١,٩٩٩	.	.	٥٩١,٩٩٩	٥٩٢,٠٠٠	.	.	٥٩٢,٠٠٠	الأثاث والمفروشات
١	١	١٧,٩٦٩	.	.	١٧,٩٦٩	١٧,٩٧٠	.	.	١٧,٩٧٠	الألات ومعدات مكتنية
١	١	٥,١٤٨	.	.	٥,١٤٨	٥,١٤٩	.	.	٥,١٤٩	أجهزة عرض
١	١	٢٢,٢٢٦	.	.	٢٢,٢٢٦	٢٢,٢٢٧	.	.	٢٢,٢٢٧	أجهزة الاتصال والامن والحماية
١	١	١١٦,٩٠٤	.	.	١١٦,٩٠٤	١١٦,٩٠٥	.	.	١١٦,٩٠٥	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
١	١	٥٨٤,٢٥٨	.	.	٥٨٤,٢٥٨	٥٨٤,٢٥٩	.	.	٥٨٤,٢٥٩	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٣,٧٢١,٩٢٣	٢٢,٩٠١,٨١٣	٨,٦٧٤,٩٦٦	.	٨٢٠,١١٠	٧,٨٥٤,٨٥٦	٣١,٥٧٦,٧٧٩	.	.	٣١,٥٧٦,٧٧٩	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالتمامص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
برامج	٥٠,٨٠٠	.	.	٥٠,٨٠٠	٥٠,٧٩٩	.	.	٥٠,٧٩٩	١	١
الإجمالي	٥٠,٨٠٠	.	.	٥٠,٨٠٠	٥٠,٧٩٩	.	.	٥٠,٧٩٩	١	١

إيضاح (٧) أصول الأوقاف ، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	أرباح إعادة التقييم	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٩٢٢,٦٥٤	١,٢٨٧,٩٤٦	.	٣,٢١٠,٦٠٠	.	.	.	٣,٢١٠,٦٠٠	١,٩٢٢,٦٥٤
المباني	٢,١٢١,٣٦٢	.	.	٢,١٢١,٣٦٢	.	٨٤,٨٥٤	.	٨٤,٨٥٤	٢,١٢١,٣٦٢
الإجمالي	٤,٠٤٤,٠١٦	١,٢٨٧,٩٤٦	.	٥,٣٣١,٩٦٢	.	٨٤,٨٥٤	.	٥,٢٤٧,١٠٨	٤,٠٤٤,٠١٦

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالنامص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مشروعات تحت التنفيذ - مبنى استثماري - :
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع تحسين ارض آل سلامة
١٧٤,٧٥١	١٧٤,٧٥١	وقف ذكر مقابل الجامع
٧٠٢,٢٥٣	٧٠٢,٢٥٣	وقف ال هيه
<u>٩١٧,٠٠٤</u>	<u>٩١٧,٠٠٤</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) إيرادات مقبوضة مقدمة ومصروفات مستحقة - :
٥٨,٨١٦	٦٤,٢٨٢	ايراد مقدم - فندف الشعف
٩,٢٠٠	٦,١٠٩	مصروفات مستحقة
<u>٦٨,٠١٦</u>	<u>٧٠,٣٩١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) مخصص منافع الموظفين - :
٥٨٤,٦٢٣	٦٠٣,٢٢٨	رصيد اول المده
٢٦,٣٧٥	.	المكون خلال المده
(٧,٧٧٠)	-	المسدد خلال المده
<u>٦٠٣,٢٢٨</u>	<u>٦٠٣,٢٢٨</u>	الرصيد نهاية المده
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة - :
١٤٠,٠٠٠	٨٣,٥٠٠	الدورات - تبرعات مقيدة
٦٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مسابقة تعاهدوا - تبرعات مقيدة
٤٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	تنزيل (تشغيل الحلقات) - تبرعات مقيدة
٣٤٦,٨٩١	٢٦١,٤٣٢	المجمعات - تبرعات مقيدة
٨٩٠,٢٧٥	٧٣٦,٦٥٩	الدور النسائية - تبرعات مقيدة
١٠,٠٠٠	.	تصحیح سورة الفاتحة - وقف الوفاء
٥٧,٠٥٠	.	وقف الجميع - دعم تشغيلي
.	٢٠,٠٠٠	المقراءة القرآنية - تبرعات مقيدة
.	٣٠,٠٠٠	برنامج روح وريحان - تبرعات مقيدة
.	٢٠,٠٠٠	مسابقة ذكر - تبرعات مقيدة
.	١٠,٠٠٠	تدريب المعلمين - تبرعات مقيدة
.	٣٠,٠٠٠	رعاية الدور - تبرعات مقيدة
.	٢٠,٣٢٨	الحلقات القرآنية - منصة تبرع
<u>١,٥٤٩,٢١٦</u>	<u>١,٣٠٩,٩١٩</u>	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالانماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان :-
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم الرواتب - دعم منصة احسان
٠	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) الإيرادات الأخرى :-
٣,٤٠٠	٣,٩٠٠	رسوم حلقات
٣,٤٠٠	٥,٢٧١	الاسترداد الضريبي
٣,٤٠٠	٩,١٧١	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) مصروفات الأنشطة :-
١,٤٦٢,٩٣٠	٠	الرواتب والأجور
١٢١,٢٧٤	٩٦,٩٠٠	الدورات القرآنية
٣٩,٧٨٥	٤٦,٤٨٥	مسابقة تعاهدوا
٢٧,٤١٤	٠	حلقات ذكر النموذجية
٢٨,٣٥١	٢٨,٠٠٣	مصاريف البرامج
٤٠,٠٦٥	٠	مصروفات برنامج تنزيل (تشغيل الحلقات)
٢٥٦,٧٤٧	٤٣٧,٨٦٤	مصاريف برامج - المجمعات
٢٩٨,٢٧٥	٩١١,٢٧٤	مصاريف برامج - الدور النسائية
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات وقف الوفاء - تصحيح سورة الفاتحة
٥٧,٠٥٠	٠	مصروفات وقف الجميع - دعم تشغيلي
٠	٨٤,٦٥٠	مصاريف برامج - المقرأة القرآنية
٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف برامج - روح وريحان
٠	٦٢,٢٣٥	مصاريف برامج - مسابقة ذكر
٠	١٠,٧٥٥	مصاريف برامج - تدريب المعلمين
٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف برامج - رعاية الدور
٠	٦٠,٤١٠	مصاريف برامج - البناء المؤسسي
٠	٣٠٠,٠١٨	مصروفات منصة احسان - دعم الرواتب
٦١,٥٨٠	٣٧,١٥٣	مصروفات خدمات تطوعية
٦٤١,٢٩١	١,٠٣٤,٧٥٥	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١٤-١)
٣,٠٤٤,٧٦٢	٣,١٧٠,٥٠٢	الإجمالي

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالناماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١-٤) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-</u>
٢٣٩,٧٠٥	٦٠٢,٧١٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
.	١٦,٦٥٤	تامينات اجتماعية
١,٦٦٧	٣,٤٣٩	تذاكر سفر
٦,٠٣٠	١١,٢٦٠	التامين الطبي
١٢,٩٨٨	١٦٥,٨١٠	مكافآت وحوافز - عاملين
٥٣,٠٠٠	١٣,٢٦٠	مكافآت وحوافز - طلاب وطالبات
٤١,٤٦٠	١٨,٨٢٠	مكافآت اختبارات - طلاب
٨٣,٨٦٣	٧١,١٧٤	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,١٥٠	.	أجور عمالة مؤقتة
١٣,٤١٢	.	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٥٩٩	٢,٧٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٣٨,٨٠٥	.	الوقود والمحروقات
٣,٢٠٠	.	ضيافة ونظافة
٧,١٥٠	١٣,١١٣	صيانة وإصلاح
٢٢,٧٠٨	١٩,٤٤٨	كهربا ومياة وهاتف
٦٠	.	مصاريف الشحن
٧٤,١٠٩	٤٩,٠٠٠	الإيجارات
٤٥٠	.	تكاليف مهنية واستشارات
١٨,٠٧٨	١٨,٧٩٩	الدعايا والاعلان
٢,٥٧٥	١٤,٠٢٥	غرامات ومخالفات
٤,٢٨٢	٢١٤	مصروفات بنكية
.	١٤,٢٧٣	مصاريف عوائد الأوقاف
<u>٦٤١,٢٩١</u>	<u>١,٠٣٤,٧٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٢٠٨,٩٩٩	١٩٢,٠٥٣	رواتب واجور وما في حكمها
٤٣,٢٦٥	.	بدلات سكن - انتقال
١٢,٦٣٠	١١,٢٦٦	تامينات اجتماعية
.	٩٨٠	صيانة وإصلاح
١٢,٩٦٣	.	تعويضات نهاية الخدمة
0	٥,١٨٠	الدعايا والاعلان
٤٧٥	١,٢٣٨	قرطاسية ومطبوعات
١٠١	.	ضيافة ونظافة
٩,٥٩٧	٣,٣٢٧	رسوم تصديقات واشتراكات
٢,٧١٩	٢,٢٦٩	كهربا ومياة وهاتف
٢٠,٦٢٥	١٧,٢٥٠	الإيجارات
١٨,٧٠٠	٨,٠٩٧	مصاريف اخري
<u>٣٣٠,٠٧٤</u>	<u>٢٤١,٦٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمناص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٦٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرج من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٩٠١,٥٩٧	٢١٩,٦٢٤	١٢٦,٨٦٤	١,٩٩٤,٣٥٧	الزكاة
٥,٣٢٦	٩٦,٩٠٠	٨٣,٥٠٠	١٨,٧٢٦	الدورات القرآنية
٦٨,٧٣٠	٤٦,٤٨٥	٥٠,٠٠٠	٦٥,٢١٥	مسابقة تعاهدوا
١٦,٠١٠	٢٨,٠٠٣	٠	٤٤,٠١٣	البراعم
٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٠	تنزيل (تشغيل الحلقات) - تبرعات مقيدة
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	المقرأة القرآنية - تبرعات مقيدة
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	برنامج روح وريحان - تبرعات مقيدة
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	مسابقة ذكر - تبرعات مقيدة
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تدريب المعلمين - تبرعات مقيدة
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	رعاية الدور - تبرعات مقيدة
٣٩,٨٦٤	٧٠,٥٢١	٦١,٠٦٥	٤٩,٣٢٠	مجمع الألباني
٠	٤٠٨	٤٠٨	٠	مجمع البيان
٣٣,٤٨٤	١٦٤,٥٣٢	١٤٩,٨٦٦	٤٨,١٥٠	مجمع الهدى
٤٤,٦٤٥	٢٩,٠٧٠	٢,٧٣٣	٧٠,٩٨٢	مجمع السراج
٠	١١٠	١١٠	٠	مجمع ابن جبرين
٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠	حلقة بن مليح
١٣,٣٥٢	٢,٩٠٠	٠	١٦,٢٥٢	حلقة الشوكاني
٦,١٥٣	٢,٨٠٠	١,٧٤٠	٧,٢١٣	حلقة بدوة
١٢,٨٥٢	٣,٤٠٠	٠	١٦,٢٥٢	حلقة ال وليد
٣,٢٥٠	٥٠٠	٣,٧٥٠	٠	حلقة الفرعة الشمالية
٠	٢٧,٥٢٩	١٩,٧٦٠	٧,٧٦٩	مجمع الضياء
٥٦٧	١١٨,١٣٧	٥٤,٤٢٨	٦٤,٢٧٦	دار التقوي
٠	٨٢,٩٨٦	٣١,٣١١	٥١,٦٧٥	دار زينب
١٤,٤٩٩	١٠,٥٠١	٢٥,٠٠٠	٠	دار أم كلثوم
٠	١٩,٢١٨	١٧,٥٥٢	١,٦٦٦	دار رياض الجنان
١٤٦,٢٢٤	١١٧,٨٣٥	٨٧,٠٦٦	١٧٦,٩٩٣	دار خديجة
٣,٩٠٤	٨٧,٨٩١	٥٧,٥٥٢	٣٤,٢٤٣	دار ذات النطاقين
٣٠٨,٧٣٠	٢٣٠,١٨٥	٢٦٩,٦٣٢	٢٦٩,٢٨٣	دار الرضوان
١٤٧,٣٩٥	١٧٧,٥٤٧	١٩٤,١١٨	١٣٠,٨٢٤	دار عائشة
٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	دعم الرواتب - احسان
٠	٢٠,٣٢٨	٢٠,٣٢٨	٠	دعم الحلقات - منصة تبرع
٠	٤٦,٦٥٠	٠	٤٦,٦٥٠	مشروع البناء المؤسسي
٢,٧٦٦,٥٨٢	٢,٠٨٤,٠٦٠	١,٧٣٦,٧٨٣	٣,١١٣,٨٥٩	الإجمالي

إيضاح : (١٧) عام :-

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