

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة ، (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 (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 بالقويعة (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 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، 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 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 ، 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 / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية

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 خلصنا 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شوال ١٤٤٧هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - 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>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٥١٤,٩٨٥	٤,٧٢٠,١٤٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٦٧,٧٦٨	٢٧٥,٠٦٣		المخزون
١,٣٦١,٦٠٠	٧٧٨,١٧٤	(٤)	ذمم مدينة تجارية
٦٢١,٠٦٤	١,٤٣٢,٤٥٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
١١٢,٣٤٦	١١٢,٣٤٦		مضاربات شرعية
<u>٧,٦٧٧,٧٦٣</u>	<u>٧,٣١٨,١٧٨</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧,١٧٩,٨٥١	٢٢,٠٣٠,١٠٣	(٦)	العقارات الاستثمارية , بالصافي
١٦,١٠٠,٠٩٦	١٢,٥٩٤,٥٦٦	(٧)	الممتلكات والالات والمعدات , بالصافي
٩,٢٨٥	٩,٢٤٩	(٨)	الأصول غير الملموسة
<u>٤٣,٢٨٩,٢٣٢</u>	<u>٣٤,٦٣٣,٩١٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٠,٩٦٦,٩٩٥</u>	<u>٤١,٩٥٢,٠٩٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧,٠٦٦	.		ذمم دائنة
١٥١,١٣٤	٥٠,٧٣٧	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>١٥٨,٢٠٠</u>	<u>٥٠,٧٣٧</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٨٦,٧٨٠	٢٩١,٦٠٢	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
<u>٢٨٦,٧٨٠</u>	<u>٢٩١,٦٠٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٧٢٤,٣٣٤	٣,٢٣٦,٤٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٩٠,٧٨٤	٢,٦٠٩,٩٤٣	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٥,٩٤٦,٥٤٣	٣٥,٧٦٣,٣٧١		صافي أصول الأوقاف
٥,٥٦٠,٣٥٤	.		فائض إعادة تقويم الممتلكات والالات والمعدات
<u>٥٠,٥٢٢,٠١٥</u>	<u>٤١,٦٠٩,٧٥٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٠,٩٦٦,٩٩٥</u>	<u>٤١,٩٥٢,٠٩٦</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>ايضاح</u>
٣٥٢,١٥٤	٢٧٣,٥٩٧	-	-	٢٧٣,٥٩٧	الإيرادات والمكاسب
١,٧٧٩,٠١٤	١,٤٠٢,٦٨٧	-	١,٤٠٢,٦٨٧	-	(١١) التبرعات النقدية العامة
٣٠٣,١٧٥	١٩٣,٨٠٨	١٩٣,٨٠٨	-	-	التبرعات النقدية المقيّدة
-	-	-	-	-	تبرعات أوقاف
١٩٩,٤٠٤	٨٧٧,١٨٠	-	-	٨٧٧,١٨٠	المنح الحكومية
٣٩,٣٧٠	٦٠,٤٤٧	-	-	٦٠,٤٤٧	التبرعات العينية
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الاشتراكات
١٣٨,٠٢٠	١٠٠,٥٠٥	-	١٠٠,٥٠٥	-	دعم منصة احسان - تشغيل
١٠٣,٨٥٠	٩٧,٥٢٥	-	-	٩٧,٥٢٥	تبرعات الزكاة
-	٦٧١,٩٠٧	-	-	٦٧١,٩٠٧	تبرعات خدمات تطوعية
١,٩٣٨,٦٨٢	١,٥٤٣,٧٩٦	-	-	١,٥٤٣,٧٩٦	ايراد تأجير
٧,٢٣٤,٤٣٥	٧,٢٦١,٥٤٩	-	-	٧,٢٦١,٥٤٩	إيرادات الأوقاف
١٢,٣٦٣	١٨,٠٠٦	-	-	١٨,٠٠٦	مبيعات محطة الوقود
-	٩٤,٢٤٩	-	-	٩٤,٢٤٩	إيرادات اخري
-	-	-	(٣,٢٨٤,٠٣٣)	٣,٢٨٤,٠٣٣	ايرادات إعادة التقييم
-	-	-	(٣,٢٨٤,٠٣٣)	٣,٢٨٤,٠٣٣	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
١٢,١٠٠,٤٦٧	١٢,٦٩٥,٢٥٦	١٩٣,٨٠٨	(١,٦٨٠,٨٤١)	١٤,١٨٢,٢٨٩	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
					<u>ما بعدة</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

ما قبله	غير مقبلة	مقبلة	أوقاف	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	ايضاح
مصروفات والخسائر	١٤,١٨٢,٢٨٩	(١,٦٨٠,٨٤١)	١٩٣,٨٠٨	١٢,٦٩٥,٢٥٦	١٢,١٠٠,٤٦٧	
مصارييف الزكاة	١٦٩,٢٢١	-	-	١٦٩,٢٢١	١٣٦,٤٠٠	
المساعدات العينية	٣,١٨٠	-	-	٣,١٨٠	٢,٠٠٩	
مصروفات خدمات تطوعية	٩٧,٥٢٥	-	-	٩٧,٥٢٥	٥١,٩٠٠	
مصروفات جمع الأموال	١٦,١٣٧	-	-	١٦,١٣٧	-	
مصروفات الأوقاف	-	-	٣٧٦,٩٨٠	٣٧٦,٩٨٠	٣٣٠,٧١٩	(١٢)
مصروفات الأستثمار	٧,٧٤٥,٧٩٢	-	-	٧,٧٤٥,٧٩٢	٨,٢١٥,٨٧٦	(١٣)
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة	٢٧٣,٦٨٥	-	-	٢٧٣,٦٨٥	٣٥٤,٤٣٣	(١٤)
مصروفات الأنشطة	٢,٦٨٢,٤٠١	-	-	٢,٦٨٢,٤٠١	٢,٨١٨,١٠٨	(١٥)
المصروفات العمومية والإدارية	٤٣٢,٤١١	-	-	٤٣٢,٤١١	٦٤١,٢٢٣	(١٦)
إستهلاك العقارات الاستثمارية	٧٦١,٧٦١	-	-	٧٦١,٧٦١	٧٥٧,٤٧٧	(٦)
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٤٩١,٩٩٥	-	-	٤٩١,٩٩٥	٥٢٥,٦٩٠	(٧)
إطفاء الأصول غير ملموسة	٥,٧٨٦	-	-	٥,٧٨٦	٤,٦٦٥	(٨)
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢,٦٧٩,٨٩٤	-	٣٧٦,٩٨٠	١٣,٠٥٦,٨٧٤	١٣,٨٣٨,٥٠٠	
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	١,٥٠٢,٣٩٥	(١,٦٨٠,٨٤١)	(١٨٣,١٧٢)	(٣٦١,٦١٨)	(١,٧٣٨,٠٣٣)	
البنود الأستثنائية	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	-	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	
تحويلات وإعادة التصنيف للأصول المستبعدة	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	-	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	-	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	-	
التغير في صافي الاصول	(١,٤٨٧,٨٩١)	(١,٦٨٠,٨٤١)	(١٨٣,١٧٢)	(٣,٣٥١,٩٠٤)	(١,٧٣٨,٠٣٣)	
صافي الاصول في بداية السنة	٤,٧٢٤,٣٣٤	٤,٢٩٠,٧٨٤	٣٥,٩٤٦,٥٤٣	٤٤,٩٦١,٦٦١	٤٦,٦٩٩,٦٩٤	
صافي الاصول في نهاية السنة	٣,٢٣٦,٤٤٣	٢,٦٠٩,٩٤٣	٣٥,٧٦٣,٣٧١	٤١,٦٠٩,٧٥٧	٤٤,٩٦١,٦٦١	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٦,٦٩٩,٦٩٤	٣٥,٩٧٤,٠٨٧	٥,٣٢٨,٢٥٨	٥,٣٩٧,٣٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٧٣٨,٠٣٣)	(٢٧,٥٤٤)	(١,٠٣٧,٤٧٤)	(٦٧٣,٠١٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٤,٩٦١,٦٦١	٣٥,٩٤٦,٥٤٣	٤,٢٩٠,٧٨٤	٤,٧٢٤,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٤,٩٦١,٦٦١	٣٥,٩٤٦,٥٤٣	٤,٢٩٠,٧٨٤	٤,٧٢٤,٣٣٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣,٣٥١,٩٠٤)	(١٨٣,١٧٢)	(١,٦٨٠,٨٤١)	(١,٤٨٧,٨٩١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٦٠٩,٧٥٧	٣٥,٧٦٣,٣٧١	٢,٦٠٩,٩٤٣	٣,٢٣٦,٤٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٣٨,٠٣٣)	(٣٦١,٦١٨)	التغير في صافي الاصول
		التغير في بنود غير نقدية
٧٥٧,٤٧٧	٧٦١,٧٦١	إستهلاك العقارات الاستثمارية
٥٢٥,٦٩٠	٤٩١,٩٩٥	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٦٦٥	٥,٧٨٦	إطفاء الأصول غير ملموسة
-	(٢,٩٩٠,٢٨٦)	تحويلات وإعادة التصنيف للأصول المستبعدة
	(٥,٥٦٠,٣٥٤)	فائض إعادة تقويم الممتلكات والالات والمعدات
٢٣,٦٨٢	٢٣,٦٨٢	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٤٢٦,٥١٩)	(٧,٦٢٩,٠٣٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٠١,٩٢١	(٢٠٧,٢٩٥)	المخزون
(٢٩,٠٤٩)	٥٨٣,٤٢٦	ذمم مدينة
٤٢٣,٥٤٣	(٨١١,٣٩١)	مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
٥,٦٨٧	(٧,٠٦٦)	ذمم دائنة
(٥٣,٣٩٦)	(١٠٠,٣٩٧)	مصروفات مستحقة
-	(١٨,٨٦٠)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
١٢٢,١٨٧	(٨,١٩٠,٦١٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٧,٢٤٧)	(٤٩٤,٢٣٩)	إضافات أصول استثمارية
	٤,٨٨٢,٢٢٦	إستبعادات أصول استثمارية
(٢٢٧,٢٨٣)	(٤٨٣,٩٧٥)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٤١,١٧٥	٣,٤٩٧,٥١٠	إستبعادات الممتلكات والالات والمعدات
-	(٥,٧٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٠٣,٣٥٥)	٧,٣٩٥,٧٧٢	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨١,١٦٨)	(٧٩٤,٨٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٥٩٦,١٥٣	٥,٥١٤,٩٨٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥,٥١٤,٩٨٥	٤,٧٢٠,١٤٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٩,٥٤٣,٤٣٤	تحويلات وإعادة التصنيف للأصول المستبعدة
-	(٦,٧٧٦,٥٨٤)	المضاف الي جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الربن
-	(٢,٧٦٦,٨٥٠)	المضاف الي جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالحصاة
-	-	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية

(١/٢) المركز الرئيسي : القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل** : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١) بتاريخ ٢١ ربيع الاول ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/١٨ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تحفيظ القرآن الكريم .
 - * العناية بتعليم جويد القرآن الكريم .
 - * التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 والمعيير 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

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 .

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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٥%	١٥% أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠% اثاث ومفروشات
أجهزة الكترونية وعرض	٢٥%	

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الاصول غير الملموسة بقيمتها العادلة اي على اساس بحلفها عند الافناء وحسب طبيعه العمليه اللي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ماقبل 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق ،
برامج ٢٥%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إتمالية 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 الإعراف 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 بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - 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 : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٨,١١١	٣,٠٤٠	نقد لدي الصندوق
٥,٥٠٦,٨٧٤	٤,٧١٧,١٠٠	نقد لدي البنوك
<u>٥,٥١٤,٩٨٥</u>	<u>٤,٧٢٠,١٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) المدينون التجاريون :-</u>
١,٣٦١,٦٠٠	٧٧٨,١٧٤	العملاء
<u>١,٣٦١,٦٠٠</u>	<u>٧٧٨,١٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مصروفات مدفوعه مقدما الأرصد المدينة :-</u>
٥٣٧,٢٠٢	٤٦٩,٩٠٤	إيرادات مستحقة
٣٠,٢٧٦	٥,٨٨٨	مصروفات مدفوعه مقدما
٥٣,٥٨٦	.	نم موظفين
.	٥٩٢,١٧٣	ربع اوقاف - مستحقة
.	٣٦٣,٣٤٠	دفعات مقدمة للموردين
.	١,١٥٠	محفظه شحن بطاقة سداد
<u>٦٢١,٠٦٤</u>	<u>١,٤٣٢,٤٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٦) العقارات الاستثمارية ، بالصافي :-

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>الإضافات</u> خلال العام	<u>الاستبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي اوقاف	٧,٢٦٨,١٢٠	٢٣٩	٥٨٤,٩٩٥	٦,٦٨٣,٣٦٤	-	.	.	.	٦,٦٨٣,٣٦٤	٧,٢٦٨,١٢٠
المباني اوقاف	١٧,٥٤٧,٨٨٠	.	٤,٦٦٩,٢٤٤	١٢,٨٧٨,٦٣٦	٧٠١,٩١٥	٧٠٠,٣٨٨	٣٧٢,٠١٣	١,٠٣٠,٢٩٠	١١,٨٤٨,٣٤٦	١٦,٨٤٥,٩٦٥
الأراضي	١,٦٥٤,١٢٤	٣٢٥,٠٠٠	.	١,٩٧٩,١٢٤	-	.	.	.	١,٩٧٩,١٢٤	١,٦٥٤,١٢٤
المباني	١,٤٦٧,٢٠٤	١٦٩,٠٠٠	.	١,٦٣٦,٢٠٤	٥٥,٥٦٢	٦١,٣٧٣	.	١١٦,٩٣٥	١,٥١٩,٢٦٩	١,٤١١,٦٤٢
الإجمالي	٢٧,٩٣٧,٣٢٨	٤٩٤,٢٣٩	٥,٢٥٤,٢٣٩	٢٣,١٧٧,٣٢٨	٧٥٧,٤٧٧	٧٦١,٧٦١	٣٧٢,٠١٣	١,١٤٧,٢٢٥	٢٢,٠٣٠,١٠٣	٢٧,١٧٩,٨٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح (٧) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الأراضي	٦,٠٨٦,٢٨٧	٤٧٤,٠١٠	٩٦٩,٣٢٣	٥,٥٩٠,٩٧٤	٦,٠٨٦,٢٨٧	٥,٥٩٠,٩٧٤
المباني	١٠,٠٤٢,٦٣٠	.	٢,٦٣٩,٦٨٧	٧,٤٠٢,٩٤٣	٤٠١,٠٠٩	٣٩٦,٩٠٢	١٩٤,١٦٢	٦٠٣,٧٤٩	٩,٦٤١,٦٢١	٦,٧٩٩,١٩٤
السيارات	٢,٥٦٩,٢٥٥	.	٣٠٥,٣٥٠	٢,٢٦٣,٩٠٥	٢,٥٥٠,٣٠٨	١٤,٣٣٦	٣٠٥,٣٤٨	٢,٢٥٩,٢٩٦	١٨,٩٤٧	٤,٦٠٩
الآلات ومعدات	٣٠٢,٣١٣	٤٩٠	.	٣٠٢,٨٠٣	٢٧٠,٣٧٠	٨,٥٥٤	.	٢٧٨,٩٢٤	٣١,٩٤٣	٢٣,٨٧٩
الأثاث المكتبي	٧٤٤,٥٣٧	٣,٩٠٠	٦٦,١٤٢	٦٨٢,٢٩٥	٦٢١,٦٦٥	٢٩,٩١٣	٤٦,١٥٨	٦٠٥,٤٢٠	١٢٢,٨٧٢	٧٦,٨٧٥
معدات مكتبية	٦٠,٤١٢	٤٩٥	٢,٧٧٣	٥٨,١٣٤	٦٠,٢٨٧	٩٦	٢,٧٧١	٥٧,٦١٢	١٢٥	٥٢٢
أجهزة عرض	٥٧,٢٣٩	١,٢٥٠	.	٥٨,٤٨٩	٥٦,٠٠٩	٢٧٦	.	٥٦,٢٨٥	١,٢٣٠	٢,٢٠٤
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٩٢,٧٧٦	١,٠٣٠	١٢,٨٥٠	٨٠,٩٥٦	٧٧,٥٦١	٥,٠٠٩	١٢,٨٤٤	٦٩,٧٢٦	١٥,٢١٥	١١,٢٣٠
حاسب الي وملحقاتها	١٠٤,١٣٦	٢,٨٠٠	١,٠٧٠	١٠٥,٨٦٦	١٠٣,٦٠٢	٧٩٤	١,٠٦٨	١٠٣,٣٢٨	٥٣٤	٢,٥٣٨
أجهزة التبريد والتهوية	١,٠١٢,٤٨٨	.	٢٩١,١٥١	٧٢١,٣٣٧	٨٤٦,١٧٥	٣٢,٩٢٤	٢٢٨,٩٠٩	٦٥٠,١٩٠	١٦٦,٣١٣	٧١,١٤٧
لوحات دعايا وإعلان	٤٢,٧٥١	.	٨٤٩	٤١,٩٠٢	٢٧,٧٤٢	٣,١٩١	٤٢٥	٣٠,٥٠٨	١٥,٠٠٩	١١,٣٩٤
الإجمالي	٢١,١١٤,٨٢٤	٤٨٣,٩٧٥	٤,٢٨٩,١٩٥	١٧,٣٠٩,٦٠٤	٥,٠١٤,٧٢٨	٤٩١,٩٩٥	٧٩١,٦٨٥	٤,٧١٥,٠٣٨	١٦,١٠٠,٠٩٦	١٢,٥٩٤,٥٦٦

إيضاح (٨) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
برامج	٥٠,٠٧٠	٥,٧٥٠	.	٥٥,٨٢٠	٤٠,٧٨٥	٥,٧٨٦	.	٤٦,٥٧١	٩,٢٨٥	٩,٢٤٩
الإجمالي	٥٠,٠٧٠	٥,٧٥٠	.	٥٥,٨٢٠	٤٠,٧٨٥	٥,٧٨٦	.	٤٦,٥٧١	٩,٢٨٥	٩,٢٤٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)

منطقة الرياض - 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 : (٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٦,٣٢٥	٥,٥٠٠	مصروف مستحق
٩١,٨٥١	١٩,٩٩٥	إيرادات مقدما
٤٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	ذمم دائنة اخرى - قرض صندوق التنمية العقارية
١٢,٩٥٨	٨,٢٤٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٥١,١٣٤</u>	<u>٥٠,٧٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتمثل الذمم الدائنة الأخرى مبلغ (١٧,٠٠٠) ريال قيمة باقى قرض علي فيلا تم التبرع بها كوقف للجمعية من السيدة / هلا بنت سلامة القحطاني , و وفقا لما ورد بإقرار الوقف بتاريخ ١٤٣٣/١٢/٠٩ هـ , والتي تنص علي ان تتولي الجمعية الاشراف عليها ورعايتها وتاجيرها وسداد الاقساط التي تستحق لصندوق التنمية العقارية وصرف ريعه في مصاريفه وتسجيل الوقف لدي المحكمة بعد تسديد القرض.

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٢٦٣,٠٩٨	٢٨٦,٧٨٠	رصيد اول المده
٢٣,٦٨٢	٢٣,٦٨٢	المكون خلال المده
٠	(١٨,٨٦٠)	المسدد خلال المده
<u>٢٨٦,٧٨٠</u>	<u>٢٩١,٦٠٢</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٤٣٥,٦٠٢	٤٣٠,١٠٥	رواتب المعلمين - التبرعات النقدية المقيدة
٤٦٥,٣٥٤	٢٧٤,٣٠٣	رواتب المعلمات - التبرعات النقدية المقيدة
١١٥,٧٦٠	١٤١,١٠٠	الدورات الصيفية - التبرعات النقدية المقيدة.
١٦٧,٨٧٢	١٤٦,٨٥٨	المسابقة القرآنية - التبرعات النقدية المقيدة
٣٤٤,٠١٥	٠	كفالة حلقات - منصة احسان
	٢٢٥,٥٥٥	كفالة حلقات - التبرعات النقدية المقيدة
٩٧,٩٥٣	١٣٨,٤٠٠	معهد اتقان - التبرعات النقدية المقيدة
١٢٤,٢٢٦	١٢,٨٢٦	تبرعات مقر الجمعية - التبرعات النقدية المقيدة
٢٧,٣٣٥	٣٢,٥٨٠	تبرعات أوامر مستديمة - التبرعات النقدية المقيدة
٨٩٧	٩٦٠	متنوعه - التبرعات النقدية المقيدة
<u>١,٧٧٩,٠١٤</u>	<u>١,٤٠٢,٦٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - 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 : (١٢) مصروفات الأوقاف :-</u>
١٠١,٣١٢	٥٥,٣٦٤	الرواتب والاجور
١١٥,١٠٥	٢٠٩,٢٨٢	الكهرباء والمياة
٨٦,٠٦٧	٨٨,٣٩٩	صيانة وإصلاح
٢٥,٢٠٠	١٣,٩٦٨	عقود صيانة
٣,٠٣٥	٩,٩٦٧	عقود الكترونية
<u>٣٣٠,٧١٩</u>	<u>٣٧٦,٩٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات الأستثمار :-</u>
٧,٧٨٦,٦١٤	٦,٩٣٧,٦٤٨	تكلفة مبيعات المحطة
.	٣٨٥,٢٥٠	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٦,٠٢٦	١٧٩,٩٢٣	الرواتب والأجور
٩٨,٧٢٢	١٤٤,٣٨٤	كهرباء ومياة
٦٨,٣٤٢	٥١,١٧٠	رسوم حكومية واشتراكات
٩١,٢٦٣	٢٧,٤٥٦	صيانة وإصلاح
١٠,٤٣١	١,٧٢٠	تامينات اجتماعية
١,٨٩٠	٣,٤٩٥	الاجازات
٢,٢٢٥	٧٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٦٣	١٣,٩٩٦	مصروفات متنوعه
<u>٨,٢١٥,٨٧٦</u>	<u>٧,٧٤٥,٧٩٢</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - 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 : (١٤) مصروفات محملة على البرامج والأنشطة :-</u>
١١١,٧٨٣	١١٤,٧٥٦	الرواتب والاجور
٩٠,٦٤٣	٦٣,٧١٣	مزايا وحوافز
٢٦,٢٤٨	١٦,٢٧٤	مستهلكات
٦٤,٧١٦	٣٤,١٧٨	صيانة وإصلاح
٥١,٩١٢	٣٢,٤٢٨	الكهرباء والمياه
٩,١٣١	١٢,٣٣٦	اخرى
<u>٣٥٤,٤٣٣</u>	<u>٢٧٣,٦٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
١,١٤٥,٤١٣	١,٠٨٧,٢٠٤	رواتب المعلمين
٩٥٨,١٩٣	٩٠٤,٠٢٩	رواتب المعلمات
١٣٩,٥٠٣	١٥٩,١٠٣	رواتب معهد اتقان
٧٦,٩٦٨	.	مصروفات منحة احسان
٧٩,٢٥٥	٧٣,٥٣٤	مكافات وجوائز نقدية للطلاب
٧٤,٤٠٦	١٧٩,٤٠١	مصروفات الدورات الصيفية
١١٣,٦٧٦	٩٠,٤٧٧	مكافات نقدية مسابقة ال يابس
٣٣,١٠٧	١٢٣,٣٢٩	مصروفات الحلقات
٣١,٨٢٠	٣٣,٨٣٥	مصروفات مساهمة الجلة وتبراك
.	٨,١١٧	مصروفات الدورات القرآنية
١٠٧,٠٣٨	.	مستهلكات
٣,٢٤٣	٦,١١٧	مصروفات الحوكمة
١٠,٦٩٠	١٧,٢٥٥	متنوعه اخرى
٤٤,٧٩٦	.	مصروفات مؤسسة بانامي الالهية
<u>٢,٨١٨,١٠٨</u>	<u>٢,٦٨٢,٤٠١</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣٨٣,٧٦١	١٥٢,٥٨٨	رواتب واجور ومافي حكمها
.	٩٣,٥٨٦	مصروفات منصة احسان - رواتب واجور ومافي حكمها
.	٩,١٣١	تأمينات اجتماعية
.	٦,٤١٤	مصروفات منصة احسان - تأمينات اجتماعية
٢٣,٦٨٢	٢٣,٦٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٨٦٤	٤,٧٨٤	تأمين طبي
٣٠,٣٤٨	٩,٧٩٥	بدلات ومكافآت
٥١,١٧١	٣٠,٢٢٠	رسوم حكومية واشتركاكات
٢٣,٤٤٧	٢٩,٥٦٠	كهرباء ومياة وهاتف
٦,٢٣٨	١٢,٤١٠	مصروفات بنكية
١٦,٧٧٠	١١,٧٣٦	صيانة وإصلاح
.	٢٢,٠١٩	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٢٠,١٥٠	.	غرامات ومخالفات
٦٠,٤٥٠	١١,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٨,٢٠٢	٦,٧٩٥	دعايا وإعلان
٦,٢١٠	٦,١٧٢	قرطاسية ومطبوعات
١٨٦	.	ضيافة ونظافة
٦,٧٤٤	٢,٥١٩	مصروفات متنوعه
٦٤١,٢٢٣	٤٣٢,٤١١	

إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٦٠٩,٩٤٣	٣,٠٨٣,٥٢٨	١,٤٠٢,٦٨٧	٤,٢٩٠,٧٨٤	تبرعات مقيدة
.	١٠٠,٥٠٥	١٠٠,٥٠٥	-	الزكاة
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - تشغيل
٢,٦٠٩,٩٤٣	٣,٢٨٤,٠٣٣	١,٦٠٣,١٩٢	٤,٢٩٠,٧٨٤	الإجمالي

إيضاح : (١٨) عام :-

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