



القوائم المالية 2025

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة السنت

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٨٩)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١٢-٤)



فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٤٣٥,٥٥١	٩,٩٦٠,٩١٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٤٢,٨٠٠	٨٤١,٠٠٠	(٥)	الذمم المدينة
١,٤٦٦,٢٥٠	٣٧١,٩٠٠		إيرادات مستحقة
١٢,٣٥٠	-		مصرفات مدفوعة مقدماً
٨,٧٥٦,٩٥١	١١,١٧٣,٨١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٧١٢,٠٤٤	٣,٤٤٦,٦١٣	(٦)	الأصول الثابتة، صافي
٢٨,٦٩٨,٩٩٤	٣٣,٤٢٣,٢٩٣	(٧)	الاستثمارات، صافي
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٤١١,٠٣٨	٣٦,٨٦٩,٩٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول أوقاف
٦٧٨	٢٦,٨٩٣	(٨)	التقديرات الموقوفة
٤٠,١٦٩,٣٤٦	٣٨,٨٣٧,٦٩٧	(٩)	الأصول الثابتة أوقاف صافي
٤٠,١٧٠,٠٢٤	٣٨,٨٦٤,٥٩٠		إجمالي الأصول أوقاف
٨١,٣٣٨,٠١٣	٨٦,٩٠٨,٣١٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٤٤٢,١٢٢	٢٦,٣٦٢	(١٠)	مصرفات مستحقة
٥٧٩,٢٣٨	٤٩٢,٤٥٣		إيرادات وتبرعات مقدمة
٢٣٨,٧٠٩	٢٤٤,٠٩١	(١١)	التزامات متداولة أخرى
١,٢٦٠,٠٦٩	٧٦٢,٩٠٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٧٣,٥٣٢	٣٣٧,٤٢٧	(١٢)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٧٣,٥٣٢	٣٣٧,٤٢٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٥٣٣,٦٠١	١,١٠٠,٣٣٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧٩,٤١١,٦١٧	٨٥,٤٨٣,٨٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٢,٧٩٥	٣٢٤,١٠٣		صافي الأصول المقيدة
-	-		صافي الأصول اوقاف
٧٩,٨٠٤,٤١٢	٨٥,٨٠٧,٩٧٩		إجمالي صافي الأصول
٨١,٣٣٨,٠١٣	٨٦,٩٠٨,٣١٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الزكاة الشرعية		-	٦١,١٠٢	-	٦١,١٠٢	١٠١,١٤١
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	(١٣)	-	١,٨٣٤,٧٠١	-	١,٨٣٤,٧٠١	١,٤٢٩,٧٣٩
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية		-	-	-	-	-
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	(١٤)	٦,٧٩٧,٨٩٠	-	-	٦,٧٩٧,٨٩٠	٢,٤٠٦,٥٠٤
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية		-	-	-	-	-
إيرادات غير مقيدة	(١٥)	٢,٥٢٥,٠٢٦	-	-	٢,٥٢٥,٠٢٦	١,٥١٧,٦٤٢
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	(١٦)	-	-	٣١,٠٢١	٣١,٠٢١	٢٦٤,٦٢٧
إيرادات - ريع أوقاف		-	-	٥,٧٦٤,٢٣٩	٥,٧٦٤,٢٣٩	٥,٤٧٥,١٤٢
تحويلات وإعادة تصنيف - قيود الاستخدام		٥,٤٥٦,٧٥٦	(١,١٥٠,٤٢٦)	(٤,٣٠٦,٣٣٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٤,٧٧٩,٦٧٢	٧٤٥,٣٧٧	١,٤٨٨,٩٣٠	١٧,٠١٣,٩٧٩	١١,١٩٤,٧٩٥
المصروفات والخسائر		-	١١٨,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٠	-
مصاريف الزكاة الشرعية		-	٦٩٦,٠٦٩	-	٦٩٦,٠٦٩	٤٥٤,٤٦٨
مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	(١٧)	٥,٦٥٧,٩٩١	-	-	٥,٦٥٧,٩٩١	٥,٧٧٠,٦٥٣
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	(١٨)	٦٠٥,٤٤٤	-	-	٦٠٥,٤٤٤	٥٣٤,٧٥٧
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٩)	-	-	١٥٧,٢٨٠	١٥٧,٢٨٠	١٥٤,٩٢٣
مصروفات أوقاف	(٢٠)	-	-	-	-	٣٣٥,٣٤٠
مصاريف جمع الأموال	(٢١)	١٩٤,٨٩٩	-	-	١٩٤,٨٩٩	٤٦٢,٣٦٤
مصاريف الاستثمار	(٢٢)	٤٢٤,٢٧٩	-	-	٤٢٤,٢٧٩	١٠٧,٥٠٠
مصاريف الحوكمة		٨٥,٥٠٠	-	-	٨٥,٥٠٠	١,١٥٥,٠٩١
مصاريف العمومية والإدارية	(٢٣)	١,٢٣٠,٥٨٩	-	-	١,٢٣٠,٥٨٩	٤٣٤,٢٨٤
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد		٥٠٨,٧١١	-	-	٥٠٨,٧١١	١,٢٦٤,٨٠١
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد أوقاف	(١٠)	-	-	١,٣٣١,٦٥٠	١,٣٣١,٦٥٠	١٠,٦٧٤,١٨١
إجمالي المصروفات والخسائر		٨,٧٠٧,٤١٣	٨١٤,٠٦٩	١,٤٨٨,٩٣٠	١١,٠١٠,٤١٢	٥٢٠,٦١٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٦,٠٧٢,٢٥٩	(٦٨,٦٩٢)	-	٦,٠٠٣,٥٦٧	١٠,٦٧٤,١٨١
البنود الاستثنائية		-	-	-	-	-
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول		٦,٠٧٢,٢٥٩	(٦٨,٦٩٢)	-	٦,٠٠٣,٥٦٧	٥٢٠,٦١٤
صافي الأصول في بداية السنة		٧٩,٤١١,٦١٧	٣٩٢,٧٩٥	-	٧٩,٨٠٤,٤١٢	٧٩,٢٨٣,٧٩٨
صافي الأصول في آخر السنة		٨٥,٤٨٣,٨٧٦	٣٢٤,١٠٣	-	٨٥,٨٠٧,٩٧٩	٧٩,٨٠٤,٤١٢

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢٠,٦١٤	٦,٠٣,٥٦٧		التغير في صافي الأصول للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية
٤٣٠,٠٨٤	٥٠٨,٧١٠		الاستهلاك والاستنفاد
١,٢٦٤,٨٠١	١,٣٣١,٦٤٩		الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
٤,٢٠٠	-		الاستهلاك والاستنفاد استثمار
(٢٣,٥٩٦)	-		استبعاد الأصول الثابتة
٤٤,٢٢٥	٦٣,٨٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
٢,٢٤٠,٣٢٨	٧,٩٠٧,٨٢١		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣,٠٠٠)	١,٨٠٠		نقص في الذمم المدينة
(١١,٣٥٠)	١٢,٣٥٠		نقص مصروفات مدفوعة مقدماً
(١,٤٦٦,٢٥٠)	١,٠٩٤,٣٥٠		نقص الإيرادات المستحقة
٢٢,٣٠٩	(٤١٥,٧٦٠)		الزيادة في المصروفات المستحقة
١٣٠,٩١٣	(٨٦,٧٨٥)		إيرادات وتبرعات مقدمة
(١١٢,٦٣٩)	٥,٣٨٢		التزامات متداولة أخرى
٨٠٠,٣١١	٨,٥١٩,١٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨٧)	(١٤٢,٥٧٨)		إضافات للأصول الثابتة
-	(٤,٨٢٥,٠٠٠)		إضافات للأصول الاستثمار
٥٦,٨٤٧	-		المحصل من بيع الأصول الثابتة
٤٢,٧٨٧	(٢٦,٢١٥)		نقدية موقوفة
(٧٧٥,٧١٢)	-		مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٦٧٧,٠٦٥)	(٤,٩٩٣,٧٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٣,٢٤٦	٣,٥٢٥,٣٦٥		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٣١٢,٣٠٥	٦,٤٣٥,٥٥١		النقد وما في حكمه اول السنة
٦,٤٣٥,٥٥١	٩,٩٦٠,٩١٦	(٤)	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٠٨٩/٠٣/٢٠١٤هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

تحقيق الخيرية الموعود بها قوله خيركم من تعلم القرآن وعلمه - التذكير بمنزلة القرآن الكريم العليا ومرتبته السنية لكي ينزله بمسلم مكانه اللائق به - إتقان تلاوة كتاب الله ونطقه صحيحاً حسب قواعد التلاوة المعروفة في كتاب التوحيد.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٩/رمضان/١٤٤٧هـ الموافق ٢٦/فبراير/٢٠٢٦ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة وأوقاف

يتم إثبات الأصول الثابتة وأوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:



النسبة

%٤

البند

المباني

٢-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل. وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	%٤
السيارات	%٢٠
الأثاث المكتبي	%١٠
العند والأدوات	%١٥
الألات والأجهزة	%٢٥- %١٥

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق. لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخضع الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٤٣٥,٥٥١	٩,٩٦٠,٩١٦
٦,٤٣٥,٥٥١	٩,٩٦٠,٩١٦

نقد لدى البنوك

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٠٠	١,٢٠٠
٨٣٩,٨٠٠	٨٣٩,٨٠٠
٨٤٢,٨٠٠	٨٤١,٠٠٠

ذمم عاملين

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	الألات والأجهزة	العدد والأدوات	الأثاث المكتبي	السيارات	مباني	التكلفة
١٢,٦١,٢٢٩	١,٧٩٦,٤٤٤	١٢٨,٩٣١	١,٢٨٨,٦٦٤	٢,٨٧١,٠٠٠	٦,٥٢٥,٢٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٤٢,٥٧٨	٤٨,٩٧٥	-	١٢,٩٧٣	٨٠,٦٣٠	-	الإضافات خلال السنة
١٢,٧٥٢,٨٥٧	١,٨٤٥,٤١٩	١٢٨,٩٣١	١,٣٠١,٦٣٧	٢,٩٥١,٦٣٠	٦,٥٢٥,٢٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٨٩٨,٢٣٥	١,٦٠٤,٨٧٢	١٢٨,٩٣٠	١,١٢٧,٥٨٨	٢,٧٧٥,٢٦٣	٣,٢٦١,٥٨٢	الإستهلاكات المتراكمة
٤٠٨,٠٠٩	٥٥,٥٤١	-	٤٠,٨٥٦	٥٠,٦٠٣	٢٦١,٠٠٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩,٣٠٦,٢٤٤	١,٦٦٠,٤١٣	١٢٨,٩٣٠	١,١٦٨,٤٤٤	٢,٨٢٥,٨٦٦	٣,٥٢٢,٥٩١	إستهلاك السنة
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٤٤٦,٦١٣	١٨٥,٠٠٦	١	١٣٣,١٩٣	١٢٥,٧٦٤	٣,٠٠٢,٦٤٩	صافي القيمة الدفترية
٣,٧١٢,٠٤٤	١٩١,٥٧٢	١	١٦١,٠٧٦	٩٥,٧٣٧	٣,٢٦٣,٦٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



٧. الاستثمارات. صافي

الأراضي	المباني	أمن والسلامة	الإجمالي
٢٨,٦٠٥,١٩١	٢,٦٠٥,٠٠٠	٣٣,٩٨٠	٣١,٢٤٤,١٧١
-	٤,٨٢٥,٠٠٠	-	٤,٨٢٥,٠٠٠
٢٨,٦٠٥,١٩١	٧,٤٣٠,٠٠٠	٣٣,٩٨٠	٣٦,٠٦٩,١٧١
-	٢,٥١١,١٩٩	٣٣,٩٧٨	٢,٥٤٥,١٧٧
-	١٠٠,٧٠١	-	١٠٠,٧٠١
-	٢,٦١١,٩٠٠	٣٣,٩٧٨	٢,٦٤٥,٨٧٨
٢٨,٦٠٥,١٩١	٤,٨١٨,١٠٠	٢	٣٣,٤٢٣,٢٩٣
٢٨,٦٠٥,١٩١	٩٣,٨٠١	٢	٢٨,٦٩٨,٩٩٤

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

الإضافات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

إستهلاك السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨. النقدية الموقوفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦,٨٩٣	٦٧٨
٢٦,٨٩٣	٦٧٨

نقد لدى البنوك

٩. الأصول الثابتة أوقاف. صافي

الأراضي	المباني	الإجمالي
٢٢,٦٢١,٥٠٠	٣٣,٤٥٧,٩٥٢	٥٦,٠٧٩,٤٥٢
٢٢,٦٢١,٥٠٠	٣٣,٤٥٧,٩٥٢	٥٦,٠٧٩,٤٥٢
-	١٥,٩١٠,١٠٦	١٥,٩١٠,١٠٦
-	١,٣٣١,٦٤٩	١,٣٣١,٦٤٩
-	١٧,٢٤١,٧٥٥	١٧,٢٤١,٧٥٥
٢٢,٦٢١,٥٠٠	١٦,٢١٦,١٩٧	٣٨,٨٣٧,٦٩٧
٢٢,٦٢١,٥٠٠	١٧,٥٤٧,٨٤٦	٤٠,١٦٩,٣٤٦

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

إستهلاك السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٠. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤١٦,٧٨٥	١٥,٣٦٢	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة
١٠,٥٠٠	-	مزايا وحوافز
١,١٠٤	٥,٠٠٠	مستهلكات
٥,٦٣٣	٥,٠٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٨,١٠٠	١,٠٠٠	البرامج والأنشطة غير المقيدة المستحقة
٤٤٢,١٢٢	٢٦,٣٦٢	

١١. التزامات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٣٨,٧٠٩	٢٤٤,٠٩١	حساب جاري تسويات هيئة الزكاة والدخل
٢٣٨,٧٠٩	٢٤٤,٠٩١	

١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٢٩,٣٠٧	٢٧٣,٥٣٢	رصيد اول المدة
٤٤,٢٢٥	٦٣,٨٩٥	المكون خلال السنة
٢٧٣,٥٣٢	٣٣٧,٤٢٧	الرصيد آخر السنة
-	-	تعديلات سنوات سابقة
٢٧٣,٥٣٢	٣٣٧,٤٢٧	الرصيد آخر السنة بعد التعديلات

١٣. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧٢١,٥٦٢	١,١٦٢,٤٢٦	كفالات
٦٦٨,٥٠٠	٢٢١,٣٤٠	برامج موسمية
٣٩,٦٧٧	١٧٢,٥٣٥	دعم دور وحلق تحفيظ القرآن
-	٢٧٨,٤٠٠	منصة احسان دعم دور وحلق تحفيظ القرآن

الإجمالي

١,٤٢٩,٧٣٩

١,٨٣٤,٧٠١



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٤. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,١٦٤,٨١٩	٥,٥٠٣,٤٤٠	التبرعات عامة
-	٩٦١,٦١٧	مركز إشراف أبنات
٨٤٧,٣٨٩	-	تبرعات دورات وبرامج متنوعة
٣٩٢,٠١٤	٣٣٢,٨٣٣	الاستقطاعات (الأوامر المستندية)
٢,٢٨٢	-	تبرعات تخفيض التزام
٢,٤٠٦,٥٠٤	٦,٧٩٧,٨٩٠	الإجمالي

١٥. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٦,٧٠٠	٨,١٠٠	الاشتراكات
-	٢٠٠,٠٨١	رسوم
١,٤٨٩,٣٤٥	٢,١٨٧,٦٨٢	إيرادات تأجير
-	١٢٩,١٦٣	إيرادات دورات
٢١,٥٩٧	-	أرباح أصول ثابتة
١,٥١٧,٦٤٢	٢,٥٢٥,٠٢٦	الإجمالي

١٦. تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧٦,٦٢٧	٣١,٠٢١	تبرعات أوقاف
١٨٨,٠٠٠	-	تبرعات وقف الشيخ إبراهيم الهندي - بحي المحفل
٢٦٤,٦٢٧	٣١,٠٢١	الإجمالي



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٧. مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٥٤,٤٦٨	٣٤٤,١٣٤	برامج موسمية
-	١٢,٠٠٠	كفالات
-	٢٧٨,٤٠٠	دعم دور وحلق تحفيظ القرآن الكريم
-	٦١,٥٣٥	دعم دور وحلق / منصة احسان /
٤٥٤,٤٦٨	٦٩٦,٠٦٩	الرصيد آخر السنة

١٨. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة - النقدية

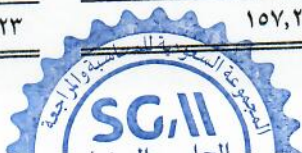
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٢٠,٩٣٤	١٤٣,١٢٩	برنامج الدورات
٥٢,١٠٠	٣٧,١٥٠	البرنامج القرآنية - متنوعة
-	٦,٠٠٠	نشاط الملتقيات والاجتماعات
-	٣٠٢,٠٩٨	نشاط حفل تخريج الدفوعات
٥,٥٩٧,٦١٩	٤,٨٣٦,٦١٤	تكاليف نشاط القرآن الكريم
٥,٧٧٠,٦٥٣	٥,٦٥٧,٩٩١	الإجمالي

١٩. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٢,٤٨٥	٦١,٥٢٤	الرواتب والاجور النقدية
١٤٤,١٢٨	٩٥,٦٩٧	مزايا وحوافز
٧٥,٣٧٤	١٠٨,٣٦٢	المستهلكات
٨٥,٧٧١	٩٤,٨٦٨	صيانة وإصلاح
١٦٥,٣٥٨	١٥٤,٤٨٧	المنافع والخدمات والتأمين
٣١,٦٤١	٩٠,٥٠٦	تكاليف تشغيلية أخرى
٥٣٤,٧٥٧	٦٠٥,٤٤٤	الرصيد آخر السنة

٢٠. مصروفات أوقاف

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٤,٠٠٠	٣٠,٨٦٧	الرواتب والاجور النقدية
٩,٤٠٠	٢٦,٥٠٠	مزايا وحوافز
-	-	المستهلكات
٧٨,٣٢٦	٦٥,٨١٥	صيانة وإصلاح
٤٢,٨٤٤	٣٣,٩٥٧	المنافع والخدمات والتأمين
٣٥٣	١٤١	تكاليف تشغيلية أخرى
١٥٤,٩٢٣	١٥٧,٢٨٠	الرصيد آخر السنة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بمحافظة الرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٠٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٢١. مصاريف جمع الأموال

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٣٤,٥٣٣	١٧٦,٠٦٧	الرواتب والاجور النقدية
٣,٣٥٠	-	صيانة وإصلاح
١٨,٣٠٧	١٨,٧٧٥	المنافع والخدمات والتأمين
٧٩,١٥٠	٥٧	تكاليف تشغيلية أخرى
٣٣٥,٣٤٠	١٩٤,٨٩٩	الإجمالي

٢٢. مصاريف الاستثمار

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٣٦,٦٨٧	١٢٢,٥٤٢	الرواتب والاجور النقدية
٤٤,١٩٦	٤٥,٥٩٤	مزاياء وحوافز
٥٥٩	٦٤٠	المستهلكات
١٠٠,٢٩٨	٧٦,٢٢٠	صيانة وإصلاح
١٨٠,٦٢٤	١٧٩,٢٨٣	المنافع والخدمات والتأمين
	-	أخرى
٤٦٢,٣٦٤	٤٢٤,٢٧٩	الإجمالي

٢٣. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٩٩٢,٩٩٨	١,٠٣٨,٨٩٥	الرواتب والاجور النقدية
٧٨,٤٤٧	١١٧,٥٣١	مزاياء وحوافز
١٠,١٦٨	٦١٨	المستهلكات
٨,١٨٦	٦,٢٦٢	صيانة وإصلاح
٢٩,٠٢٣	٢١,٦٥٢	المنافع والخدمات والتأمين
٣٦,٢٦٩	٤٥,٦٣١	تكاليف تشغيلية أخرى
١,١٥٥,٠٩١	١,٢٣٠,٥٨٩	الإجمالي

