



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم عن مركز اتصال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

جـرّان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن 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 التحريفات جوهرياً اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمهمة من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٤/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٧/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,١١٠,٨٥٢,٠٠	١,٢٨٩,٨٨٨,٠٠
ذمم و أرصدة مدينه (عهد)		٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما	(٥)	٣,٤٠٣,٠٠	١,٠٤٢,٠٠
إيرادات مستحقة		٠,٠٠	٩١,٦٦٦,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١١٧,٢٥٥,٠٠	١,٣٨٢,٥٩٦,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	٧٨٠,٤٦٥,٠٠	٧٢٤,٧٦٢,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٦,٤٢٩,٠٠	١٨,٧٤٣,٠٠
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء محطة وقود		٣٧,٦٦٤,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		٨٣٤,٥٥٨,٠٠	٧٤٣,٥٠٥,٠٠
أصول الأوقاف:			
العقارات والالات والمعدات الأوقاف بالصافي	(٨)	٢,٢٧٤,٧٣٥,٠٠	٢,٣٧٧,٠٦٥,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٢٧٤,٧٣٥,٠٠	٢,٣٧٧,٠٦٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,١٠٩,٢٩٣,٠٠	٣,١٢٠,٥٧٠,٠٠
إجمالي الأصول		٤,٢٢٦,٥٤٨,٠٠	٤,٥٠٣,١٦٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٩)	٩,٢٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
إيرادات مقدمة		٤٥,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٥,٠٣٣,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مكافآت نحاية الخدمة		١١,٠٦٨,٠٠	١١,٠٦٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١,٠٦٨,٠٠	١١,٠٦٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦٦,١٠١,٠٠	١٥,٦٦٨,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٥٢,٥٦٣,٠٠	٢,٤٧٥,٣٩٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١)	٩٣٣,١٤٩,٠٠	١,٧١٢,١٠٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٠-٢)	٢,٢٧٤,٧٣٥,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,١٦٠,٤٤٧,٠٠	٤,٤٨٧,٤٩٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٢٢٦,٥٤٨,٠٠	٤,٥٠٣,١٦٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م				إيضاح	البينان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
بنود الدخل:						
٥٧٥,٢٦٨,٠٠	٦٣٧,٦١١,٠٠	٠,٠٠	١٥٦,٢٩٩,٠٠	٤٨١,٣١٢,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٠٦,٠٠٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
١٩٢,٣٦٦,٠٠	٢٧٦,٠٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٦,٠٠١,٠٠		إيرادات إيجارات وقف الوالدين
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٢٤,٠٥٣,٠٠)	١,٠٢٤,٠٥٣,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠٢,٣٣٠,٠٠		صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
١,٠٧٣,٦٣٤,٠٠	١,٠٠٣,١٦٢,٠٠	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	١,٨٨٤,٤٤٦,٠٠		إجمالي بنود الدخل
المصروفات :						
(٧٨٨,٩٥٥,٠٠)	(١,٠٥٥,٣٨٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٥٥,٣٨٤,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
(١٣٩,٥٣٢,٠٠)	(٧١,٩٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧١,٩٢١,٠٠)		مصروفات وقف الوالدين
(٦٣,٨٣٩,٠٠)	(٧٢,٤١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٤١٣,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,١٥٥,٠٠)	(٢٠,١٠١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,١٠١,٠٠)	(٦)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٧,٣٤٥,٠٠)	(٨,٠٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٠٦٤,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٩٨,٨٧٠,٠٠)	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	(٨)	إستهلاك عقارات والالات ومعدات الأوقاف
(١,١١٤,٦٩٦,٠٠)	(١,٣٣٠,٢١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٣٣٠,٢١٣,٠٠)		مجموع المصروفات
(٤١,٠٦٢,٠٠)	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	٥٥٤,٢٣٣,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
(٤١,٠٦٢,٠٠)	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	٥٥٤,٢٣٣,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠)		الدخل الشامل الأخر
(٤١,٠٦٢,٠٠)	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)	١,٩٧٤,٧٣٥,٠٠	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	(١,٥٢٢,٨٣٢,٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البـ	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	٢,٤٧٥,٣٩٥,٠٠	١,٧١٢,١٠٣,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٤,٤٨٧,٤٩٨,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	٠,٠٠	٥٥٤,٢٣٣,٠٠	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)
الدخل الشامل الاخر	٠,٠٠	(٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠)	-	٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠	٠,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	(١,٥٩٢,٨٣٢,٠٠)	(٧٧٨,٩٥٤,٠٠)	١,٩٧٤,٧٣٥,٠٠	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٩٥٢,٥٦٣,٠٠	٩٣٣,١٤٩,٠٠	٢,٩٧٤,٧٣٥,٠٠	٤,١٦٠,٤٤٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

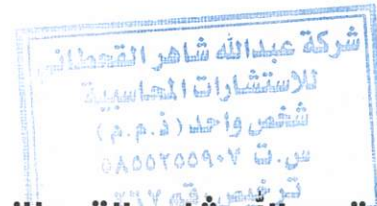


الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز اتصال
ترخيص رقم (٣٥٥٠)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٣٢٧,٠٥١,٠٠)	(٤١,٠٦٢,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	١٣٠,٤٩٥,٠٠	١٢٢,٣٧٠,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	(٢,٣٦١,٠٠)	١,٧٧٥,٠٠
التغير في ذمم واصدة مدينه	(٣,٠٠٠,٠٠)	
التغير في إيرادات مستحقة	٩١,٦٦٦,٠٠	(٩١,٦٦٦,٠٠)
التغير في إيرادات مقدمة	٤٥,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٥٩,٨١٨,٠٠)	(٨,٥٨٣,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآت ومعدات	(٧٥,٨٠٤,٠٠)	(٦٨٤,٨٠٢,٠٠)
التغير في الأصول غير الملموسة	(٥,٧٥٠,٠٠)	(١,٤٥٤,٠٠)
التغير في أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	(٣٧,٦٦٤,٠٠)	٠,٠٠
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآت ومعدات الأوقاف	٠,٠٠	(٢٦,٩٨١,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١١٩,٢١٨,٠٠)	(٧١٣,٢٣٧,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	(١٧٩,٠٣٦,٠٠)	(٧٢١,٨٢٠,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١,٢٨٩,٨٨٨,٠٠	٢,٠١١,٧٠٨,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	١,١١٠,٨٥٢,٠٠	١,٢٨٩,٨٨٨,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تصال

التكوين والنشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٥٠) بتاريخ ١٦/٠٤/١٤٤٢ هـ ومقرها تصال - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات

الاهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ٠١/٠٢/٢٠٢٧ م .

١- تعليم القرآن الكريم حفظاً وتلاوة

٢- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم

٣- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية

أهداف الجمعية

٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .

٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م و تاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع

في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة

الخددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه

للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسياً ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية

المعتمدة

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات

الآخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قارب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على

قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل

المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والالات والمعدات والاقواق :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافآت نهاية الخدمة :

يتم الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الإلتزامات غير المتداولة ولم يتم احتساب المخصص خلال عام ٢٠٢٥ م .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات/ التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التوبؤ

تم إعادة توبؤ بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع توبؤ عرض أرقام السنة الحالية .



(١١)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د / ٣٤٠٠٠١	٩٠٤,٨٢٢,٠٠	١,٠٥٦,١٤٨,٠٠
مصرف الراجحي د / ٣٨٨٨٦	٢٣,٩٦٤,٠٠	٢٢,٧٦٥,٠٠
مصرف الإنماء د / ٨٦٩٨٦٩٠٠٠	١٨١,٧٦٣,٠٠	٢١٠,٦٧٢,٠٠
بنك البلاد د / ٣٣٤١١٠٠٠٩	٣٠٣,٠٠	٣٠٣,٠٠
المجموع	١,١١٠,٨٥٢,٠٠	١,٢٨٩,٨٨٨,٠٠

٥ - مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات متنوعة مدفوعة مقدما	٣,٤٠٣,٠٠	١,٠٤٢,٠٠
المجموع	٣,٤٠٣,٠٠	١,٠٤٢,٠٠



٦- جدول العقارات والآلات ومجمع إستهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

[illegible]

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفائها في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م:

البيان	النسبة				نسبة الأخطاء	مجموع الأخطاء			القيمة التقديرية فسي	
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	الرصيد في	الرصيد في	٢٠٢٥/١/٢٩	٢٠٢٥/٢/٢٩
موقع إلكتروني	٣٠.٠٥٢,٠٠	٥٧٥,٠٠	٣٩٨,٠٢,٠٠	٢٠٢٥/١/٢٩	%٢٠	١٥٩٧٨,٠٠	٧٤٦٤,٠٠	٢٣٤٤٢,٠٠	٢٠٢٥/١/٢٩	١٨٠٧٤,٠٠
إجمالي	٣٧.٠٥٢,٠٠	٥٧٥,٠٠	٤٢٨,٠٢,٠٠	٢٠٢٥/١/٢٩	%٢٠	٢٣٣١,٠٠	٦٠,٠٠	٢٩٣١,٠٠	٢٠٢٥/١/٢٩	٦٦٩,٠٠
						١٨٣,٠٩,٠٠	٨٠٦٤,٠٠	٢٦٣٧٣,٠٠	٢٠٢٥/٢/٢٩	١٨٧٤٣,٠٠

٨- جدول العقارات والآلات والمعدات الأوقف ومجمع إهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

القيمة المفقودة في		مجموع الإهلاك				نسبة الاستهلاك	التكلفة		البيان
		الرصيد في ٢٠٢٥/١/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١/٣١			إضافات		
				الرصيد في ٢٠٢٥/١/٣١	إضافات				
٢٠٢٤/١/٣١	٢٠٢٥/١/٣١	٣٨٥٨٨٤,٠٠	٠	٠	٠	٣٨٥٨٨٤,٠٠	٠	أراضي	
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠	أراضي متبرع بها	
١٦١٧٢١,٠٠	١٥٣٤٩٨٩,٠٠	٥٢٠٨٠٢,٠٠	٨٢٣٣٢,٠٠	٤٣٨٥٧,٠٠	٠	٢٠٥٥٧٩١,٠٠	٠	مباني	
٥١٣١٤,٠٠	٣٧٩٣٣,٠٠	٩٨٢٧٢,٠٠	١٣٣٨١,٠٠	٨٤٨٩١,٠٠	٠	١٣٦٢٠٥,٠٠	٠	آثاث ومغروشات	
٢٩٦٣,٠٠	٢١١٦,٠٠	٣٥٢٩,٠٠	٨٤٧,٠٠	٢٦٨٢,٠٠	٠	٥٦٤٥,٠٠	٠	الات ومعدات	
١٠٧٩٦,٠٠	٥٥٥١,٠٠	٣٦٥١,٠٠	٥٢٤٥,٠٠	٣١٢٦٥,٠٠	٠	٤٢٠٦١,٠٠	٠	أجهزة اتصال وأمن وحدانية	
٨٨٨٧,٠٠	٨٢٦٢,٠٠	١٦١٨٥٦,٠٠	٦٢٥,٠٠	١٦١٢٣١,٠٠	٠	١٧٠١١٨,٠٠	٠	أجهزة التدفئة والتبريد	
٢٧٧٧٠٦٥,٠٠	٢٧٧٤٧٣٥,٠٠	٨٢٠٩٦٩,٠٠	١٠٠٣٣٠,٠٠	٧١٨٦٣٩,٠٠	٠	٣٠٩٥٧٠٤,٠٠	٠	الإجمالي	

بيانات الوقف

عين الوقف : ٣٠٩٥٧٤ ريال بـصك وقفية رقم ٣٧١٥٤٠٠٠٢٦٦
الناظر : مجلس إدارة الجمعية
مصادر الوقف : برامج الجمعية .

(١٣)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩ - مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب تدقيق و مراجعة مستحقة		٩,٢٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
المجموع		٩,٢٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠



١٠- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صافي الأصول غير	صافي الأصول	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٧١٢,١٠٣,٠٠	٤,٥٢٨,٥٦٠,٠٠
إعادة تصنيف	(٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٥٥٤,٢٣٣,٠٠	(٤١,٠٦٢,٠٠)
المجموع	٩٣٣,١٤٩,٠٠	٤,١٦٠,٤٩٧,٠٠

الدخل الشامل الاخر:

إعادة التصنيف تتمثل في نقل ما يخص أصول الأوقاف من صافي الأصول غير المقيدة الى صافي أصول الأوقاف .

١٠/١- صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
دار العنود النسائية	٤٣٩,٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	(١٨٢,٥٧٠,٠٠)	٢٥٧,٠٧٥,٠٠	٤٣٩,٦٤٥,٠٠
المنح الحكومية	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
دعم الدار النسائية (دار والدة صالح الفتيان)	١٢,٤٨١,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٤٨١,٠٠)	٠,٠٠	١٢,٤٨١,٠٠
تأهيل معلمات	٣٠١,٩١٥,٠٠	٠,٠٠	(٨٦,٣٣٠,٠٠)	٢١٥,٥٨٥,٠٠	٣٠١,٩١٥,٠٠
تبرعات الحلقات الرمضانية- مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الروضة الأولى	٢٣٠,٣٢١,٠٠	٠,٠٠	(١٤٢,٤٣٢,٠٠)	٨٧,٨٨٩,٠٠	٢٣٠,٣٢١,٠٠
دعم حلقات التحفيظ	٤٩٨,٠٤١,٠٠	٩٣,٢٩٩,٠٠	(٤٦٧,٦٩٠,٠٠)	١٢٣,٦٥٠,٠٠	٤٩٨,٠٤١,٠٠
تبرعات برنامج رعاية حلقة	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة معلمات الحلقات	٧٥,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٩٥٠,٠٠	٧٥,٩٥٠,٠٠
كفالة حلقات - دعم أوقاف صالح الراجحي	٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٣,٧٥٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	(٨٨,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٧١٢,١٠٣,٠٠	٢٤٥,٠٩٩,٠٠	(١,٠٢٤,٠٥٣,٠٠)	٩٣٣,١٤٩,٠٠	١,٧١٢,١٠٣,٠٠

١٠/٢- صافي اصول الاوقاف :

البيان	الرصيد في أول العام	إعادة تصنيف	موقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ارض أوقاف	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٨٥,٨٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٥,٨٨٤,٠٠
أصول ثابتة	٠,٠٠	١,٦٩١,١٨١,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	١,٥٨٨,٨٥١,٠٠
الإجمالي	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٠٧٧,٠٦٥,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢,٣٣٠,٠٠)	٢,٢٧٤,٧٣٥,٠٠



١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥ م			٢٠٢٤ م	
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	٤٨١,٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨١,٣١٢,٠٠	١٥١,٥٧٨,٠٠
دعم حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٩٣,٢٩٩,٠٠	٠,٠٠	٩٣,٢٩٩,٠٠	٣٤٧,٧٤٠,٠٠
تبرعات برنامج رعاية حلقة	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة معلمات الحلقات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٩٥٠,٠٠
تبرعات الحلقات الرمضانية - مؤسسة سليمان الراجحي	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الخدمة					
المجموع	٤٨١,٣١٢,٠٠	١٥٦,٢٩٩,٠٠	٠,٠٠	٦٣٧,٦١١,٠٠	٥٧٥,٢٦٨,٠٠

١٢- دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٥ م			٢٠٢٤ م	
	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع كفالة حلقات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٦,٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية -	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
حلقات التحفيظ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة الضويان الخيرية - كفالة حلقات	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٣٠٦,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	٣٠٦,٠٠٠,٠٠



(١٦)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز تلال

ترخيص رقم (٣٥٥٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٦٨٠,٠٠	١٨٢,٥٧٠,٠٠	مصروفات دار العنود النسائية
١٤٠,١٦٨,٠٠	١٤٢,٤٣٢,٠٠	مصروفات الروضة الأولى بتلال (حلقات للصغار)
١٣٢,٣٠١,٠٠	٤٦٧,٦٩٠,٠٠	حلقات التحفيظ
١٩,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة الضويان الخيرية - كفالة حاليات - منصة إحسان
٢٨٦,٨٥١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حلقات التدفيع - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٨٦,٣٣٠,٠٠	مصروفات برنامج تأهيل معلمات
٠,٠٠	١٣,٩٨٩,٠٠	الدار النسائية (دار والدة صالح الثنيان)
٠,٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - حلقات التحفيظ - منصة إحسان
٠,٠٠	٤٠,٣٢٤,٠٠	تبرعات الحلقات الرمضانية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٥,٤٠٥,٠٠	٣٣,٢٤٩,٠٠	مصروفات التشغيل الحملة على النشاط (١-١٣)
٠,٠٠	٠,٠٠	الدورات الصيفية المكثفة
٧٨٨,٩٥٥,٠٠	١,٠٥٥,٣٨٤,٠٠	المجموع

(١-١٣)- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٠٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٠,٠٠	٢,٤٥٠,٠٠	مزاي وحوافز محملة على النشاط
١١,٩٠٥,٠٠	٢٠,٢٩٩,٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وأخرى محملة على النشاط
٣٥,٤٠٥,٠٠	٣٣,٢٤٩,٠٠	المجموع



١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رواتب وأجور	٤٦,٥٠٠,٠٠	٢٧,٧٥٠,٠٠
إنتداب	٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	٠,٠٠	١,٧٥٢,٠٠
ضيافة	٠,٠٠	٠,٠٠
مياه وكهرباء	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة	٩٦٢,٠٠	١,٧٥٨,٠٠
بريد وهاتف	٠,٠٠	٠,٠٠
مياه وصرف صحي	٠,٠٠	٦٨٠,٠٠
نظافة	٠,٠٠	١,٠٧٦,٠٠
رسوم و إشتراكات	١,١٥٠,٠٠	٣,٢٧٥,٠٠
أتعاب مهنية	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١١,٤٥١,٠٠	١٦,٣٤٨,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٠,٠٠	٠,٠٠
أتعاب تدقيق ومراجعة	٩,٢٠٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠
المجموع	٧٢,٤١٣,٠٠	٦٣,٨٣٩,٠٠

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٤ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م

١٧ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

