

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 بعقلة الصقور (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

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، وتُعد جوهريّة 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 استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف 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

٢٢ رجب ١٤٤٧هـ

١١ يناير ٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٢,٨٧٤,٤٧١	٣,١٠٩,٥٢٩	(٣) النقد لدى البنوك
١,٣٨١,٨٥٨	١,٦٥٦,١٢٤	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
٤,٢٥٦,٣٢٩	٤,٧٦٥,٦٥٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢,١٦٦,٣١٩	٢,١٠٢,٣٧٩	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٣٧١,٩٦٢	٨,٠١٦,٧١١	(٦) ممتلكات ومعدات استثمارية ، صافي
٨,٩٠٢	٤,٤٥١	(٧) أصول غير ملموسة ، صافي
٨,٥٤٧,١٨٣	١٠,١٢٣,٥٤١	إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف		
٣,٠٦٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠	(٨) ممتلكات ومعدات أوقاف - صافي
٦,٧٦٠,٩٩٨	١٠,٤٩٩,٨٥٥	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٩,٨٣٠,٣٤٨	١٣,٥٦٩,٢٠٥	إجمالي أصول الأوقاف
٢٢,٦٣٣,٨٦٠	٢٨,٤٥٨,٣٩٩	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٢٠,٠٠٠	٩٠,٨٧٠	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٠٠٠	٩٠,٨٧٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
١,٢٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٣,٣٣٤	(١١) قروض طويلة الأجل
٥٣,٤٤٥	٦٢,٠٧٠	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٥٣,٤٤٥	٣,٣٩٥,٤٠٤	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٥,٦٢٧,٣٦٢	٤,٠٨٨,٣٦١	صافي الأصول غير المقيدة
٥٦٠,٠٣٦	٦٣٤,٨٣٣	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١٥,١٧٣,٠١٧	٢٠,٢٤٨,٩٣١	صافي أول الأوقاف
٢١,٣٦٠,٤١٥	٢٤,٩٧٢,١٢٥	إجمالي صافي الأصول
٢٢,٦٣٣,٨٦٠	٢٨,٤٥٨,٣٩٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لحفظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	٣,٣٠٠
التبرعات النقدية	١٨٦,٣١٦	-	-	١٨٦,٣١٦	١٥٨,٠٠٩
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٦,٣٩٧	-	٣٦,٣٩٧	٢٣٨,٢٧٣
تبرعات تطوعية مقابل خدمات تطوعية	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
الزكاة	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	٦,٣٤٤,٣٩٣	٦,٣٤٤,٣٩٣	٥,٢٤١,٤٩١
تبرعات منصة احسان	-	١٣٤,٨٠٠	-	١٣٤,٨٠٠	٦٥,٨٠٠
إيرادات امجارات عقارية	١٩٩,٥٦٩	-	-	١٩٩,٥٦٩	١١٤,٦٢٥
صافي الأصول الخرة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤١٤,٨٧٩	(١٤٦,٤٠٠)	(١,٢٦٨,٤٧٩)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٨٠٤,٩٦٤	٧٤,٧٩٧	٥,٠٧٥,٩١٤	٦,٩٥٥,٦٧٥	٥,٨٨٧,٤٩٨
المصروفات :					
مصروفات الزكاة	(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية	(٢٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)
مصروفات الأوقاف	-	-	-	-	(١,٣٠٢,٤٣١)
مصروفات الأنشطة	(٢,٥٣٦,١٦١)	-	-	(٢,٥٣٦,١٦١)	(١,٤٤٢,٦٥٦)
مصروفات منصة احسان	(٧٨,٤٠٠)	-	-	(٧٨,٤٠٠)	(٨٠,٨٤٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١١٨,٦٥٨)	-	-	(١١٨,٦٥٨)	(١١٧,٥٨٩)
أستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(١٤٣,٩٤٠)	-	-	(١٤٣,٩٤٠)	(١٣٠,١٦٨)
أستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - استثمارية	(٤١٢,٣٥٥)	-	-	(٤١٢,٣٥٥)	(٣٩٨,١٨٤)
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٤,٤٥١)	-	-	(٤,٤٥١)	(٤,٤٥١)
إجمالي المصروفات :	(٣,٣٤٣,٩٦٥)	-	٠	(٣,٣٤٣,٩٦٥)	(٣,٥٤٢,٣٢٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٥٣٩,٠٠١)	٧٤,٧٩٧	٥,٠٧٥,٩١٤	٣,٦١١,٧١٠	٢,٣٤٥,١٧٤
صافي الأصول في بداية العام	٥,٦٢٧,٣٦٢	٥٦,٠٣٦	١٥,١٧٣,٠١٧	٢١,٣٦٠,٤١٥	١٩,٠١٥,٢٤١
صافي الأصول في نهاية العام	٤,٠٨٨,٣٦١	٦٣,٨٣٣	٢٠,٢٤٨,٩٣١	٢٤,٩٧٢,١٢٥	٢١,٣٦٠,٤١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧,١٧٧,٠٥٤	٦٠٤,٢٣٠	١١,٢٣٣,٩٥٧	١٩,٠١٥,٢٤١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١,٦٥٤,٢٦٧)	٦٠,٣٨١	٣,٩٣٩,٠٦٠	٢,٣٤٥,١٧٤
تعديلات على بنود استثنائية	١٠٤,٥٧٥	(١٠٤,٥٧٥)	-	-
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٦٢٧,٣٦٢	٥٦٠,٠٣٦	١٥,١٧٣,٠١٧	٢١,٣٦٠,٤١٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٦٢٧,٣٦٢	٥٦٠,٠٣٦	١٥,١٧٣,٠١٧	٢١,٣٦٠,٤١٥
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١,٥٣٩,٠٠١)	٧٤,٧٩٧	٥,٠٧٥,٩١٤	٣,٦١١,٧١٠
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٠٨٨,٣٦١	٦٣٤,٨٣٣	٢٠,٢٤٨,٩٣١	٢٤,٩٧٢,١٢٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢,٣٤٥,١٧٤	٣,٦١١,٧١٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٣٠,١٦٨	١٤٣,٩٤٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩٨,١٨٤	٤١٢,٣٥٥	إهلاك ممتلكات ومعدات - استثمارية
٤,٤٥١	٤,٤٥١	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	مخصص مكافأة حماية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢٠٩,٤٣٨)	(٢٧٤,٢٦٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٠,٠٠٠	٧٠,٨٧٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٨٧,١٦٤	٣,٩٧٧,٦٨٥	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٥٤,٢٩٧)	(٢,٠٥٧,١٠٤)	أصول ثابتة استثمارية (إضافات)
(٩٨٦,٩٢٥)	(٣,٧٣٨,٨٥٧)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٨٠,٠٠٠)	أصول ثابتة (إضافات)
(١,٣٤١,٢٢٢)	(٥,٨٧٥,٩٦١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
-	٢,١٣٣,٣٣٤	القروض والتسهيلات الإئتمانية
	٢,١٣٣,٣٣٤	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٤٥,٩٤٢	٢٣٥,٠٥٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٥٢٨,٥٢٩	٢,٨٧٤,٤٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٨٧٤,٤٧١	٣,١٠٩,٥٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٤٠٠) في تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عقلة الصقور والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تحفيظ القرآن الكريم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقدية

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٨٧٤,٤٧١	٣,١٠٩,٥٢٩	نقد بالبنوك
٢,٨٧٤,٤٧١	٣,١٠٩,٥٢٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٩٩,٥٢١	١٥٩,٨٥٠	إيرادات ايجارات مستحقة
٦٥,٤٠٠	٦٥,٤٠٠	ذمم مدينة أخرى - جمعية تحج لتحفيظ القرآن بامباري
١,٢١٦,٩٣٧	١,٤٣٠,٨٧٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٨١,٨٥٨	١,٦٥٦,١٢٤	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الالات والمعدات	أجهزة تدفئة وتبريد	السيارات	الأثاث المكتبي	الإجمالي
-	%٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٩٣٦,٠٤٣	٢٢,٥٥٠	١٨٦,٢٧٩	٢١٩,٠٠٠	١٠٢,٣٠٠	٢,٩٤٦,١٧٢
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٩٣٦,٠٤٣	٢٢,٥٥٠	١٨٦,٢٧٩	٢٩٩,٠٠٠	١٠٢,٣٠٠	٣,٠٢٦,١٧٢
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٦٣,٨٢٦	٢١,٠٦٤	١٨١,٠٦٥	١١١,٥٩٩	١٠٢,٢٩٩	٧٧٩,٨٥٣
المحمل خلال العام	-	٧٧,٤٤٢	١,٤٨٥	٥,٢١٣	٥٩,٨٠٠	-	١٤٣,٩٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٤٤١,٢٦٨	٢٢,٥٤٩	١٨٦,٢٧٨	١٧١,٣٩٩	١٠٢,٢٩٩	٩٢٣,٧٩٣
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٢١٧	١,٤٨٦	٥,٢١٤	١٠٧,٤٠١	١	٢,١٦٦,٣١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٨٠,٠٠٠	١,٤٩٤,٧٧٥	١	١	١٢٧,٦٠١	١	٢,١٠٢,٣٧٩

(٦) ممتلكات ومعدات استثمارية ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي	(٧) الأصول غير الملموسة ،	رخص البرامج والأنظمة
-	%٥			التكلفة	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	١,٠٣٠,٨٨٦	١١,٠٥١,٨٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,٢٥٥
إضافات خلال السنة	-	٢,٠٥٧,١٠٤	٢,٠٥٧,١٠٤	إضافات خلال السنة	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٤٣,٠٠٠	١٢,٣٦٥,٩٩٠	١٣,١٠٨,٩٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٢,٢٥٥
الاهلاك المتراكم				الاستنفاد المتراكم	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٤,٦٧٩,٩٢٤	٤,٦٧٩,٩٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٣٥٣
المحمل خلال العام	-	٤١٢,٣٥٥	٤١٢,٣٥٥	المحمل خلال العام	٤,٤٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٥,٠٩٢,٢٧٩	٥,٠٩٢,٢٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧,٨٠٤
صافي القيمة الدفترية				صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٤٣,٠٠٠	٥,٦٢٨,٩٦٢	٦,٣٧١,٩٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٩٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٤٣,٠٠٠	٧,٢٧٣,٧١١	٨,٠١٦,٧١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٤٥١

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	أراضي استثمارية عقارية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
إضافات خلال السنة	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
الاهلاك المتراكم	-	-	-
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-
المحمل خلال العام	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٥٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٣٥٠	٣,٠٦٩,٣٥٠

(٩) مشروعات تحت التنفيذ (اوقاف) :

مبنى بجوار الحرم بمكة المكرمة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مبنى الحسنات مدى الحياة بالمدينة المنورة	٣,٦١٨,١٨١	٢٤٨,٨٧٧
المبنى التجاري بمكة المكرمة	١,٤٤٠,٢٧٤	١,٣٣٦,٣٧٣
الإجمالي	١٠,٤٩٩,٨٥٥	٦,٧٦٠,٩٩٨

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

اتعاب مهنية مستحقة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٢,٦٠٩	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٩٠,٨٧٠	٢٠,٠٠٠

(١١) قروض طويلة الاجل :

قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإجمالي	٣,٣٣٣,٣٣٤	١,٢٠٠,٠٠٠

(١٢) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٤٤,٨٢٠	٥٣,٤٤٥	الرصيد في أول السنة
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	المكون في نهاية السنة
٥٣,٤٤٥	٦٢,٠٧٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) التبرعات المقيدة :
٨,٨٣٧	٧٠١	تبرع مشروع أكفل حلقة باسمك
٢٠,٠٠٠	-	دعم وقف مواكب الاجر - الدورة الرمضانية للدور النسائية
١٥,٠٠٠	-	دعم وقف مواكب الاجر - الدورات وحلقات تحفيظ القرآن الكريم
١١٠	-	تبرعات النقرة
٥٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة علي بن حسين بن حرمان الاهلية لدعم مشروع معلم الناس الخير
١٥,٠٠٠	-	تبرع اوقاف محمد صالح العذل لدعم مشروع الدورة الصيفية المكثفة (بنات)
١٠,٠٠٠	-	دعم وقف مواكب الأجر مشروع شراء باص لنقل طالبات الدور النسائية
١١,٠٠٠	-	تبرع اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان مشروع الدورة الصيفية
٢٠,٠٠٠	-	تبرع اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان مشروع رياض الجنة
٨٨,٣٢٦	١٧,٦٩٦	تبرع نقدي مقيد لمشروع ورث مصحفا
	١٨,٠٠٠	مشروع اهل القرآن - دعم اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان
٢٣٨,٢٧٣	٣٦,٣٩٧	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) تبرعات الاوقاف :
٨٩٢,٨٨٢	٤٢١,٥٨١	وقف - علمي الفائحة
١,٢٩٠,١٩٦	٢,٤٧١,٧٣٠	وقف جوار الحرم المكي
٣٥٩,٣٧١	١٠٤,١٧٤	وقف القرآن
١,٥٧١,٧٠١	٢,٩٩٤,٤٨٥	وقف الحسنات الدائمة بالمدينة المنورة
١٢١,٧٩٢	٢٧,٨٦٠	وقف دار الفرقان
١٣٤,٥٠٨	٨٨,٥٣٨	وقف ايات القرآني
١٣٥,٣٦٨	١٠١,٣٥٧	وقف حسنات القرآن الجارية
٧٣٥,٦٧٣	١٣٤,٧٤٨	وقف المبني التجاري بمكة
٥,٢٤١,٤٩١	٦,٣٤٤,٤٧٣	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) تبرعات منصة احسان :
٥٥,٨٠٠	١٢٤,٨٠٠	مشروع كفالة الحلقات القرآنية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٦٥,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) مصروفات البرامج والانشطة :
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات مشروع رياض الجنة المدعوم من اوقاف الضحيان
٥٠,٠٠٠	-	مشروع معلم الناس الخير المدعوم من مؤسسة علي بن حرمان الاهلية
٢٠,٠٠٠	-	مشروع الدورة الرمضانية المدعوم من وقف مواكب الاجر
١٢,٩٠٠	-	مشروع ورث مصحفاً
١٥,٠٠٠	-	دعم حلق التحفيظ المدعوم من وقف مواكب الاجر
٢٦,٠٠٠	-	الدورة الصيفية
-	١٨,٠٠٠	مشروع اهل القرآن - دعم اوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان
-	١,٢٦٨,٤٧٩	دعاية وإعلان
٣٢٢,٤٦٧	٢٧٧,٤٤٩	(١٦-١) مصروفات الدور النسائية
٤٦٢,٤٩١	٣٦٢,٥١٤	(١٦-٢) حلق التحفيظ
٢٧٤,٩٧٩	٤٤٥,٦١٤	المصروفات التشغيلية المحملة على النشاط
١٢٧,٣٩٥	٨١,٥٣٥	مصروفات جمع التبرعات
٤٤,٤٥٣	٢٧,٩٧٠	مصروفات الاستثمار
٦٦,٩٧١	٥٤,٦٠٠	مصروفات الحوكمة
١,٤٤٢,٦٥٦	٢,٥٣٦,١٦١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦-١) مصروفات الدور النسائية :
١٨٠,٢٠٠	١٣١,٣٠٠	مكافآت المعلمات
٦٥,٤٠٠	٥٠,٨٥٠	مكافآت المشرفات
٣٨,٦٥٠	٣٧,١٥٠	مصروفات النقل و الحراسة
٩,٠٠٠	١٩,٩٣٥	بدلات وضيافة
١٨,٧٤٥	٢٦,٦٦٥	جوائز الطالبات
٨,٦٣٢	٨,٥٤٩	منافع وخدمات كهرباء ومياة
١,٨٤٠	٣,٠٠٠	مصروفات صيانة
٣٢٢,٤٦٧	٢٧٧,٤٤٩	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٢-١٦) مصروفات خلق التحفيظ :
٢٨٤,١٣٠	٢٠٣,٧٥٠	مكافآت المعلمين
١٤٧,٥٠٠	١١٨,٥٠٠	مكافآت المشرفين
١٨,٨٧٠	٢١,٣١٠	مصروفات الطلاب والجوائز
٢,٠٠٠	-	مصروفات نقل الطلاب
٣,٤٠٦	٨,٨٣٠	المسابقات والحمالات التنشيطية
٦,٥٨٥	١٠,١٢٤	مصروفات الضيافة
٤٦٢,٤٩١	٣٦٢,٥١٤	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات منصة احسان :
١٨,٦٠٠	٣٧,٢٠٠	مشروع كفالة الحلقات والدور النسائية وتعليم الجاليات القرآن الكريم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
	٣١,٢٠٠	مشروع كفالة الحلقات القرآنية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٢,٢٤٥	١٠,٠٠٠	دعم خلق تحفيظ القرآن الكريم
٨٠,٨٤٥	٧٨,٤٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٩,١٥٠	٩,١٥٠	تأشيرات وتجديد اقامات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥٠٣	١٧٠	كهرباء ومياة
٤٠٣	١,٩٥٠	مصروفات بنكية
٥٣٣	٣٤٢	هاتف وبريد وانترنت
-	٤٦	ضيافة ونظافة
١١٧,٥٨٩	١١٨,٦٥٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٧,٢٠٠	٩٣,٦٠٠	تبرعات منصة احسان
١٢٢,٨٣٦	١٤٠,٥٣٢	مشروع ورث مصحفاً
-	٧٠١	تبرع مشروع اكفل حلقة باسمك
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	أصول مقيدة أخرى - أراضي
٥٦٠,٠٣٦	٦٣٤,٨٣٣	الإجمالي

(٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .