

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٣٧٣,٩٨٠	١,١٤٩,٨٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٧١,٠٨٢	٩٩,٩٨٥	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٤٤٥,٠٦٢	١,٢٤٩,٨١٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧١,٤٣١	٤١,٢٩٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤١,٦٠٢	٣	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١١٣,٠٣٣	٤١,٢٩٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٥٥٨,٠٩٥	١,٢٩١,١١٢		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٧٠,٦٥٠	٢٢٠,٧٩٤	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٧٠,٦٥٠	٢٢٠,٧٩٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
١١٠,٩٩٠	١٣٦,٥٤٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٠,٩٩٠	١٣٦,٥٤٧		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢٨١,٦٤٠	٣٥٧,٣٤١		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٨٦٢,٠٥٣	٧١٨,٠٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤١٤,٤٠٢	٢١٥,٦٩٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٧٦,٤٥٥	٩٣٣,٧٧١		مجموع صافي الأصول
٢,٥٥٨,٠٩٥	١,٢٩١,١١٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

قائمة الأنشطة				
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)				
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٥٧٠,٢٩١	-	٥٧٠,٢٩١	٢١٥,٤٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٩٢٢,٦١٧	١,٩٢٢,٦١٧	٢,١٢١,٨٠٥
المنح الحكومي	-	-	٤٤٤,٦٩٠	٤٤٤,٦٩٠
الخدمات التطوعية	-	٣٦,٧٩٧	٣٦,٧٩٧	٤٢,٥١٤
تبرع تخفيض التزام	١٠٠,٣٢٠	-	١٠٠,٣٢٠	١٠٠,٣٢٠
دعم منصة احسان	-	-	-	-
المتجر الإلكتروني	٢٦,٠٥٥	-	٢٦,٠٥٥	١٠٦,٢٦٧
رسائل نصية	٥٢,٨٦٥	-	٥٢,٨٦٥	٥٤,٨٧٣
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	٣,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد				
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣,١٥٨,١١٧	(٣,١٥٨,١١٧)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣,٨٩٦,٢٧١	(١,١٩٨,٧٠٣)	٢,٧٠٨,٩٤٥	٣,٠٨٨,٨٧٧
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١٢)	٢,٥٢٩,٩٢٤	-	٢,٥٢٩,٩٢٤	٢,٦٧٠,٤٣٩
مصروفات جمع الأموال (١٣)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٦
مصروفات الخدمات التطوعية	٣٦,٧٩٧	-	٣٦,٧٩٧	٤٢,٥١٤
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٤١١,٠٦٧	-	٤١١,٠٦٧	٢٧١,٧٧١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٣٢,٢٤٢	-	٣٢,٢٤٢	٣٠,٧٦٤
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	٤١,٥٩٩	-	٤١,٥٩٩	٤٢,٩٧٤
إجمالي المصروفات والمساعدات	٤,٠٥١,٦٢٩	-	٤,٠٥١,٦٢٩	٣,٧٤٨,٤٦٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٤٣,٩٨١)	(١,١٩٨,٧٠٣)	(١,٣٤٢,٦٨٤)	(٦٥٩,٥٩١)
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	٢,٧٧٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول	١٥٠,٥٧٣	(٨٠٧,٣٩٤)	(٦٥٦,٨٢١)	(٦٥٦,٨٢١)
صافي الأصول بداية السنة	٨٦٢,٠٥٣	١,٤١٤,٤٠٢	٢,٢٧٦,٤٥٥	٢,٩٣٣,٢٧٦
صافي الأصول نهاية السنة	٧١٨,٠٧٢	٢١٥,٦٩٩	٩٣٣,٧٧١	٢,٢٧٦,٤٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٥٦,٨٢١)	(١,٣٤٢,٦٨٤)	التغير في صافي الأصول
٣٠,٧٦٤	٣٢,٢٤٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٢,٩٧٤	٤١,٥٩٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٠,٧٦٤	٤٨,٤٤٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٣٢,٣١٩)	(١,٢٢٠,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٢١,٦٨٦)	(٢٨,٩٠٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٥,٥٧٨	٥٠,١٤٤	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٤٩٨,٤٢٧)	(١,١٩٩,١٥٦)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٧٣)	(٢٢,٨٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٠١,٧٠٠)	(١,٢٢٢,٠٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٠١)	(٢,١٠٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٠٠١)	(٢,١٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٥١٨,٧٠١)	(١,٢٢٤,١٤٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٨٩٢,٦٨١	٢,٣٧٣,٩٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣٧٣,٩٨٠	١,١٤٩,٨٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الخيرية الإلكترونية لحفظ القرآن الكريم، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٨ م، مركزها الرئيسي: - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف الجمعية:

- تحفيظ وتصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجيد القرآن الكريم ونشر علم القراءات بين الحفاظ.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- إعداد وتأهيل المعلمين والمعلمات والمشرفين والمشرفات للعمل في حلقات القرآن الكريم.
- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.

١,٣ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببدائية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية: (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبعه)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

- يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.
- التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**
- يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- الخدمات التطوعية:**

- يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

		(٤) النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
١,٨٧٠,٠٤٨	٦٣٥,٤١١	مصرف الراجحي ح / ٥٥٥٧	
٥٠٣,٩٣٢	٥١٤,٤٢١	مصرف الإنماء ح / ٧٨٠٠٠	
٢,٣٧٣,٩٨٠	١,١٤٩,٨٣٢		
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تامين لدى الغير	
٣١,٥٥٢	٥١,٥٠٨	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد	
٢٥,٩٣٠	٣٤,٨٧٧	مصروفات مدفوعة مقدما	
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	إيرادات مستحقة	
٧١,٠٨٢	٩٩,٩٨٥		

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي

الاجمالي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	اثاث مكتبي	مكيفات وثلاجات	هارد دسك	جوال	كمبيوتر وطابعات	أجهزة كهربائية	التكلفة
١٦١,٣٣٣	٨,٨٩٥	٨,٠٠٠	٢٠,٠٣٤	٢٣٠	١١,٩١٥	٦٦,٥٤٣	٤٥,٧١٦	الرصيد في بداية السنة
٢,١٠٣	-	-	-	-	٩٥٦	١,١٤٧	-	الإضافات خلال السنة
١٦٣,٤٣٦	٨,٨٩٥	٨,٠٠٠	٢٠,٠٣٤	٢٣٠	١٢,٨٧١	٦٧,٦٩٠	٤٥,٧١٦	الرصيد في نهاية السنة
								الإهلاك المتراكم
٨٩,٩٠٢	٤,٧٠٥	٢,١٦٦	١١,٤٧٧	٢٣٠	٢,٧٠٧	٤٣,١٦٤	٢٥,٤٥٣	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٢٤٢	١,٨٤٠	٢,٠٠٠	٣,٠٨٤	-	١,٨٢٢	١٢,٠٧٢	١١,٤٢٤	أهلاك السنة
١٢٢,١٤٤	٦,٥٤٥	٤,١٦٦	١٤,٥٦١	٢٣٠	٤,٥٢٩	٥٥,٢٣٦	٣٦,٨٧٧	الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
٤١,٢٩٢	٢,٣٥٠	٣,٨٣٤	٥,٤٧٣	-	٨,٣٤٢	١٢,٤٥٤	٨,٨٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧١,٤٣١	٤,١٩٠	٥,٨٣٤	٨,٥٥٧	-	٩,٢٠٨	٢٣,٣٧٩	٢٠,٢٦٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	البرامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
١٨٤,٣٩٨	١٨٤,٣٩٨	الرصيد في بداية السنة
٤١,٥٩٩	٤١,٥٩٩	اطفاء السنة
٢٢٥,٩٩٧	٢٢٥,٩٩٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣	٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤١,٦٠٢	٤١,٦٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٣,٢٢٤	-	رواتب مستحقة
٥,١٧٥	٤٢,٧٢٨	اتعاب مستحقة
٤٩,٧٠٠	٥٧,٣٩٥	بدلات مستحقة
١,٠٣٦	٩٦٥	مصروفات مستحقة
٦٠,٩٧٠	١١٥,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
١٠,٥٤٥	٤,٧٠٦	تأمينات مستحقة
١٧٠,٦٥٠	٢٢٠,٧٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣,٤٩٩	١١٠,٩٩٠	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٧٦٤	٤٨,٤٤٦	المكون خلال السنة
(٣,٢٧٣)	(٢٢,٨٨٩)	المسدد خلال السنة
١١٠,٩٩٠	١٣٦,٥٤٧	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
-	١٣١٢٥٠	تطبيق المقرأة الاليكتروني
٣٢٣,٣٦١	١,١٥٤,٤٤٣	دور تحفيظ القران
١,٣٩٠,١٠٨	٤١١,٩٢٣	المتجر الاليكتروني
٤٠٨,٣٣٦	١٢٥,٠٠١	الرواتب والأجور
٢,١٢١,٨٠٥	١,٩٢٢,٦١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المنح الحكومي
-	-	دعم المصروفات التشغيلية
٢٥٠,٠٠٠	-	دعم البرامج والأنشطة
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٩٤,٦٩٠	-	صندوق دعم الجمعيات تكاليف جمع أموال
-	-	دعم راتب المدير التنفيذي
-	-	دعم راتب المحاسب
-	-	دعم راتب مدير التطوع
-	-	دعم راتب مدير تنمية الموارد
٤٤٤,٦٩٠	-	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات البرامج والانشطة
١,٧٤٩,٨٣٥	١,٥٤٥,٥٨٣	مكافآت معلمين
-	١٠٠,٠٠٠	رواتب منصة احسان
-	٩,٠٠٠	جوائز نقدية
٣٨,٢١٥	-	مصروف منح حكومي - دعم المدير التنفيذي
٢٩,٦٣٣	-	مصروف منح حكومي - دعم المحاسب
٢٠,٩٧٣	-	مصروف منح حكومي - دعم مدير التطوع
١٠,٠٠٦	-	مصروف منح حكومي - دعم مدير تنمية الموارد
-	٦٥,٦٢٥	تطبيق المقرأة
٣٥,٠٥٩	٣٤,٠٧٩	رسوم استضافة نطاق السيرفر
٥٤٧,٣٣٤	٥٤٧,٠٧٥	مصروفات محملة على النشاط مشروع المقرأة الإلكترونية
٣,٤٦٢	٢,٩٧٧	مصروفات محملة على النشاط - مشروع حفظك حياة (سجون)
-	٥,٧٥٠	خدمة المتجر
١,٠٠٠	-	رسوم تغيير مهنة
٧,٨٠٠	٩,١٠٤	رسائل نصية
١٧,٣٩١	-	مقابل منحة التميز المؤسسي لشركة القدرة الفنية
٢٠٩,٧٣١	٢١٠,٧٣١	رواتب موظفين
٢,٦٧٠,٤٣٩	٢,٥٢٩,٩٢٤	رواتب منصة احسان

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات جمع الاموال
٦٣٣,٢١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	م مباشرة الحملات الاعلانية والتسويق
٣٠,٦٤٣	-	م مباشرة رسوم المتجر الاليكتروني
٥,٠٠٠	-	م مباشرة اشتراكات وتصديقات
١,٨٨٩	-	م إدارية تعويضات ترك الخدمة
١٨٩	-	م تنمية موارد تعويضات ترك الخدمة
٢,٣٧٠	-	م إدارية رسوم المتجر الاليكتروني
١,٢١٤	-	م إدارية بدل اجازات
٣٠١	-	م تسويق بدل اجازات
٣,٩٥٦	-	م تنمية موارد
٧,٤٩٦	-	م إدارية منح حكومي دعم مدير تنمية الموارد
٣,٦٢٣	-	م تنمية موارد منح حكومي دعم مدير تنمية الموارد
١١٥	-	م مباشرة تسويق جوال
٦٩٠,٠٠٦	١,٠٠٠,٠٠٠	م مباشرة الحملات الاعلانية والتسويق

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٦,٤٩٦	١٦٧,٩٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,١٠٠	١٦,٤٠١	اجازات
٢٦,٧٤٣	٢٥,٤٤٨	مصارييف حكومية
١٥,٢٣٩	١,٦٣١	التأمين الطبي
٢٦,٩٥٩	٣٠,٨٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٨,٤٦٤	٢٩,١١٩	عقود الصيانة والتشغيل
٢٠,٣٥٧	١٩,٢٢٦	مصروف مكافئة نهاية الخدمة
—	٥,١٠١	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,٣٩٩	١,٧٦٩	تذاكر سفر
٦,٩٠٢	٦,٩٣٥	رسوم وعمولات بنكية
١٠,٣٥٠	٤,٥٠٠	اتعاب مهنية
٨٢٠	١,٦٩٨	صيانة وإصلاح وترميم وشحن وتنزيل
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	ايجارات
٨,١٨٧	٥,٤٤٧	ضيافة ونظافة
—	٧,٢٥٤	هاتف وجوال وبريد
٢,١٤٢	١٩٠	كهرباء ومياه
٢,٣٦٥	١,١٥٥	أدوات مستهلكة ومصروفة
٤٤٤	٨٠٠	ملابس العمال الموحد
١,١١٦	٦,٧٦٤	قرطاسية وأدوات كتابية ومطبوعات
٥,٤٢٨	—	أدوات سباكة وكهرباء
—	٦٩٠	بدل اثاث
٢٠,٧٦٧	٥٣,٢٢٨	بدل السكن
٧,٧٨٥	٢٢,٢٤٠	بدل مواصلات
٢٧١,٧٧١	٤١١,٠٦٧	

الجمعية الخيرية الإلكترونية لتحفيظ القرآن الكريم
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الاصول المقيدة
-	٢,٧٠٤,٤٤٤	١,٥٦٦,٣٦٦	١,١٣٨,٠٧٨	تبرعات حلقات
٢١٥,٦٩٩	٦٠,٦٢٥	-	٢٧٦,٣٢٤	مشروع حفظك حياة (سجون)
-	١٣١,٢٥٠	١٣١,٢٥٠	-	تطبيق المقرأة الاليكتروني
-	١٢٥,٠٠١	١٢٥,٠٠١	-	تبرعات الرواتب والأجور
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان
-	٣٦,٧٩٧	٣٦,٧٩٧	-	خدمات تطوعية
٢١٥,٦٩٩	٣,١٥٨,١١٧	١,٩٥٩,٤١٤	١,٤١٤,٤٠٢	تبرعات الرواتب والأجور

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ