

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

ALRUWAIS & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض : ٢٦ شوال ١٤٤٧هـ.

الموافق : ١٤ ابريل ٢٠٢٦ م.

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤,٦٨٢,٩٤٣	١,٧٣٦,٢٩٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٧,٦٨٠	-	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤,٧٢٠,٦٢٣	١,٧٣٦,٢٩٠		اجمالي الاصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٨٤,٣٢٢	٢٤٩,٧١٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢١,١٦٠	١٥,٨٧٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٠٥,٤٨٢	٢٦٥,٥٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٨٢٦,١٠٥	٢,٠٠١,٨٧٣		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	(٨)	مصرفات مستحقة
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٧,٦٩٦	١١,٠٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٦٩٦	١١,٠٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٤,٠٢١	١٧,٣٢٥		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٠٥٣,٢٢٣	١,٥٥٤,٤٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٥٨,٨٦١	٤٣٠,١٤٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٤,٨١٢,٠٨٤	١,٩٨٤,٥٤٨		مجموع صافي الاصول
٤,٨٢٦,١٠٥	٢,٠٠١,٨٧٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٣١,٩٣٢	-	٣١,٩٣٢	٢٠٦,٣٥٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٩,٥٨١,٣٧٥	٩,٥٨١,٣٧٥	٧,١٦٠,١٨٢
تبرعات الزكاة	-	٦٣,٢٢٩	٦٣,٢٢٩	٢٢,٦٩١
الخصم المسموح به	-	-	-	٢,٥٠٠
إيرادات الاسترداد الضريبي	٧٩٢,٠٥٧	-	٧٩٢,٠٥٧	٣١,٤٩٩
دعم منصة احسان (١١)	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٩٥,٦٥٢
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٢,٠٠٣,٣٢٢	(١٢,٠٠٣,٣٢٢)	-	-
اجمالي الإيرادات	١٢,٨٢٧,٣١١	(٢,٣٢٨,٧١٨)	١٠,٤٩٨,٥٩٣	٧,٦١٩,٦٧٤
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٢)	(١١,٩٤١,٠٦١)	-	(١١,٩٤١,٠٦١)	(٣,٩٩٤,٩١١)
مصروفات الحوكمة (١٣)	-	-	-	(٣٧,٥٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	(١,٣٥٤,٥٥٦)	-	(١,٣٥٤,٥٥٦)	(٣٣١,٧٧٧)
إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات (٦)	(٢٥,٢٢٢)	-	(٢٥,٢٢٢)	(١١,٤٦٠)
اطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	(٥,٢٩٠)	-	(٥,٢٩٠)	(٥,٢٩٠)
إجمالي المصروفات	(١٣,٣٢٦,١٢٩)	-	(١٣,٣٢٦,١٢٩)	(٤,٣٨٠,٩٣٨)
التغير في صافي الأصول	(٤٩٨,٨١٨)	(٢,٣٢٨,٧١٨)	(٢,٨٢٧,٥٣٦)	٣,٢٣٨,٧٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧)

قائمة التغير في صافي الأصول
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	
١,٣٢٢,٧١٤	٢٥٠,٦٣٤	١,٥٧٣,٣٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٥,٣٥٢	(٥٥,٣٥٢)	-	التحويل بين الأصول
٦٧٥,١٥٧	٢,٥٦٣,٥٧٩	٣,٢٣٨,٧٣٦	التغير في صافي الأصول
٢,٠٥٣,٢٢٣	٢,٧٥٨,٨٦١	٤,٨١٢,٠٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٤٩٨,٨١٨)	(٢,٣٢٨,٧١٨)	(٢,٨٢٧,٥٣٦)	التغير في صافي الأصول
١,٥٥٤,٤٠٥	٤٣٠,١٤٣	١,٩٨٤,٥٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٢٣٨,٧٣٦	(٢,٨٢٧,٥٣٦)	التغير في صافي الأصول
١١,٤٦٠	٢٥,٢٢٢	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥,٢٩٠	٥,٢٩٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٦٩٦	٣,٣٠٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٦١,١٨٢	(٢,٧٩٣,٧٢٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٣,٣٥٢)	٣٧,٦٨٠	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٨٢٥	-	مصروفات مستحقة
٣,٢٤١,٦٥٥	(٢,٧٥٦,٠٤٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
(٣,٥٠٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٣٨,١٥٥	(٢,٧٥٦,٠٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣,١٥٩)	(١٩٠,٦١٣)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٣٣,١٥٩)	(١٩٠,٦١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٣,٢٠٤,٩٩٦	(٢,٩٤٦,٦٥٣)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٤٧٧,٩٤٧	٤,٦٨٢,٩٤٣	رصيد النقدية اول الفترة
٤,٦٨٢,٩٤٣	١,٧٣٦,٢٩٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم، ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧) بتاريخ ١٩/٤/١٤٤٤ هـ الموافق ١٣/١١/٢٠٢٢ م ، مركزها الرئيسي: مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١-١ اهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- تصحيح تلاوة القرآن.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تعليم القرآن الكريم.
- العناية بحفاظ القرآن وتشجيعهم.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :**١-٣ النقدية وما في حكمها :**

تمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

اثاث ومفروشات	١٠٪	أجهزة الحاسب الي وملحقاتها	١٥٪
أجهزة التبريد والتدفئة	١٥٪	الأجهزة الكهربائية	١٠٪

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

البرامج ٢٠٪

٥-٣ 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 .

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى 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 الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٨-٣ 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.

٩-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

٢. 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 او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبَسَّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قِيمَت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

١٠-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

١١-٣ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعات الأصول 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

١١-٣ قائمة الأنشطة : (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم 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

١٢-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبها وفقاً 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 اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

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 معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعايير التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٠١ - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٦ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٨٥٥٢	١,١٤٣,٩٤٥	٧٧٢,٩٥٢	
مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٠٠١٦	١٥١,٥٦٥	٨٨,٣٣٧	
مصرف الراجحي الصدقة الجارية ح/ ٠٠٢٤	٢٢٠,٤٤٩	٣,٦٥٠,٦٢٥	
مصرف الراجحي اعداد وتأهيل معلمي القرآن الكريم ح/ ٠٠٣٢	٦٤,٢٣٣	٥٣,٨٢١	
مصرف الراجحي تصحيح التلاوة لضيوف الرحمن ح/ ٠٠٤٠	١٢١,٩٠٤	٧٥,٩٧٦	
مصرف الراجحي حلقات الإقراء والاجازة للحجاج ح/ ٠٠٥٧	٣١,٧٩٤	١٩,١٨٦	
مصرف الراجحي المنصة الرقمية لتعليم ضيوف الرحمن ح/ ٠٠٦٥	٢,٤٠٠	٢٢,٠٤٦	
	١,٧٣٦,٢٩٠	٤,٦٨٢,٩٤٣	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دفعات مقدمة للموردين خدمات	-	-	١٢,٢٤٧
المنافع والخدمات والتأمين	-	-	٢٥,٤٣٣
	-	-	٣٧,٦٨٠

جمعية النور لتعليم ضيوف الرحمن القرآن الكريم لتعليم الحجاج والمعتمرين القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اثاث ومفروشات	أجهزة الحاسب الي وملحقاتها	أجهزة التبريد والتهوية والتدفئة	الأجهزة الكهربائية	السيارات	الإجمالي م ٢٠٢٥	الإجمالي م ٢٠٢٤
الرصيد بداية السنة	٢٤,٧٣٥	٣٢,٣٥٢	٢٣,٢٩١	١٦,٩٢٥	-	٩٧,٣٠٣	٦٤,١٤٤
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	١٩٠,٦١٣	١٩٠,٦١٣	٣٣,١٥٩
الرصيد في نهاية السنة	٢٤,٧٣٥	٣٢,٣٥٢	٢٣,٢٩١	١٦,٩٢٥	١٩٠,٦١٣	٢٨٧,٩١٦	٩٧,٣٠٣
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٢,٣٤١	٥,٦٨١	٣,٦٨٩	١,٢٧٠	-	١٢,٩٨١	١,٥٢١
إهلاك السنة	٢,٤٧٤	٤,٨٥٣	٣,٤٩٤	١,٦٩٣	١٢,٧٠٨	٢٥,٢٢٢	١١,٤٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٨١٥	١٠,٥٣٤	٧,١٨٣	٢,٩٦٣	١٢,٧٠٨	٣٨,٢٠٣	١٢,٩٨١
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٩٢٠	٢١,٨١٨	١٦,١٠٨	١٣,٩٦٢	١٧٧,٩٠٥	٢٤٩,٧١٣	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,٣٩٤	٢٦,٦٧١	١٩,٦٠٢	١٥,٦٥٥	-	-	٨٤,٣٢٢

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج والانظمة	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>			
٢٦,٤٥٠	٢٦,٤٥٠	٢٦,٤٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٤٥٠	٢٦,٤٥٠	٢٦,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
-	٥,٢٩٠	٥,٢٩٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٩٠	٥,٢٩٠	٥,٢٩٠	إطفاء خلال السنة
٥,٢٩٠	١٠,٥٨٠	١٠,٥٨٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
-	١٥,٨٧٠	١٥,٨٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢١,١٦٠	-	٢١,١٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	المنافع والخدمات والتأمين
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٥٠٠	٧,٦٩٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٦٩٦	٣,٣٠٤	المكون خلال السنة
(٣,٥٠٠)	-	المسدد خلال السنة
٧,٦٩٦	١١,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٤٠٥,٩٧٢	٨,٧٠١,٢٧٩	هدية ضيف الرحمن
٦٩٠,٣٥٨	٧٠٧,١٤٠	تصحيح التلاوة لضيوف الرحمن
-	٦٢,٢٥٩	افطار صائم
٢٦,٦٨٨	٤٠,٠٧٥	الصدقة الجارية
-	٣٤,١٤٩	تبرعات سقيا
٨,٧٧٠	١٣,٤٥٤	المنصة الرقمية لتعليم ضيوف الرحمن
٩,٦٦٨	١٢,٦٠٨	حلفاء الاقراء والاجازة للحجاج
١٨,٧٢٦	١٠,٤١١	اعداد وتأهيل معلمي القرآن الكريم
٧,١٦٠,١٨٢	٩,٥٨١,٣٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دعم منصة احسان
١٤٨,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	تصحيح التلاوة لضيوف الرحمن (مؤسسة ابن مبارك)
٥,٣٥٢	-	دعم دبلوم المدير التنفيذي (ابن مبارك)
٤٢,٠٠٠	-	التأسيس وراتب مدير المشاريع (مؤسسة الراجحي)
١٩٥,٦٥٢	٣٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣,٠٤٥,٥٦٠	١٠,٤٤٨,٢٦٧	هدايا ضيوف الرحمن
١٨٨,٢٥٠	٦٩١,٢٠٣	مصاريف مكافآت تصحيح التلاوة
٢١٤,٢٤٢	٤٨٨,٥٩١	مكافآت معلمي المنصة الرقمية
-	٢٦٠,٠٠٠	مصاريف افطار صائم
-	٢٣,٠٠٠	مصروفات السقيا
١٢٤,٤٧٣	-	مكافآت المشرفين على البرامج والأنشطة
٧,٩٧١	-	حلقات تعليم ضيوف الرحمن
٢٥٨,٦٢٨	-	مكافآت معلمي حلقات التحفيظ
٢٨,٢٩٦	-	ضيافة وفود الرحمن
٢,٩٣٦	-	توزيع مصاحف على الحجاج
٢٦,٢٥٥	-	برنامج تصحيح تلاوة ضيوف الرحمن
٩٨,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان (١٢/أ)
٣,٩٩٤,٩١١	١١,٩٤١,٠٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢/أ) مصروفات منصة احسان
٩٨,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	تصحيح التلاوة لضيوف الرحمن (مؤسسة ابن مبارك)
٩٨,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات الحوكمة
٣٧,٥٠٠	-	المنافع والخدمات والتأمين
٣٧,٥٠٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات العمومية والإدارية
٨٢,٤٣٥	٨٧٧,٦٧٨	مصاريف الدعاية والإعلان
٩٨,٣٢٠	٢٣٢,٨٩٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٧,٦٩٢	٥٩,٧٠٢	تأمينات اجتماعية
٢,٠٠٠	٥٢,٣٦٤	بدلات ومزايا وحوافز
١٠,٣٢٥	٤٣,٨٢٥	الانعاب المهنية
٤,٨٠٠	٢٥,٤٣٣	التأمين الطبي
١٠,٣٤٨	٢١,٧٢٤	مصاريف اشتراكات وتصدقات
١٩,٢٤٩	٩,٨٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٠٠	٧,٦٦٠	عمالة مؤقتة
١٣,٨٤٦	٧,٢٦٧	الضيافة والنظافة
٥,٨٦٩	٦,٧٦٨	الكهرباء والمياه
٥,٦٩٦	٣,٣٠٤	مصروف نهاية الخدمة
٢,٨٨١	٢,٩١٤	عمولات بنكية
١,٧٩٤	٢,١١٠	الهاتف والبريد والانترنت
٦٨٠	١,٠٧٥	رسوم حكومية
٢,٧٠٠	-	التأهيل والتدريب
٤٣	-	الوقود والمحروقات
٢,٢٠٠	-	أجور التحميل والتنزيل
٣,١٥٣	-	الإيجارات
٣,٢٤٦	-	بدل الانتداب
٤,٢١٣	-	تذاكر سفر
٨,٩٨٧	-	تطوير العاملين - دورات ولقاءات
١٩,٣٠٠	-	عمل اضافي
٣٣١,٧٧٧	١,٣٥٤,٥٥٦	

(١٥) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
رصيد الاول	٢٥٠,٦٣٤	-	-	٢٥٠,٦٣٤
الزكاة	١٩,٢٨٧	٦٣,٢٢٩	(٩,٤٨٤)	٧٣,٠٣٢
تصحيح التلاوة لضيوف الرحمن	-	٧٠٧,١٤٠	(٧٠٧,١٤٠)	-
هدية ضيف الرحمن	٢,٤٠٠,١٢٠	٨,٧٠١,٢٧٩	(١١,١٠١,٣٩٩)	-
الصدقة الجارية	٢٢,٦٨٥	٤٠,٠٧٥	(٦,٠١١)	٥٦,٧٤٩
اعداد وتأهيل معلمي القرآن الكريم	١٥,٩١٧	١٠,٤١١	(١,٥٦٢)	٢٤,٧٦٦
حلقات الاقراء والاجازة للحجاج	٨,٢١٨	١٢,٦٠٨	(١,٨٩١)	١٨,٩٣٥
المنصة الرقمية لتعليم ضيوف الرحمن	-	١٣,٤٥٤	(١٣,٤٥٤)	-
دعم التأسيس وراتب مدير المشاريع احسان (الراجحي)	٤٢,٠٠٠	-	(٤٢,٠٠٠)	-
إفطار صائم	-	٦٢,٢٥٩	(٦٢,٢٥٩)	-
سقيا	-	٣٤,١٤٩	(٢٨,١٢٢)	٦,٠٢٧
تصحيح التلاوة (احسان مؤسسة ابن مبارك)	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
	٢,٧٥٨,٨٦١	٩,٦٧٤,٦٠٤	(١٢,٠٠٣,٣٢٢)	٤٣٠,١٤٣

(١٦) الاحداث اللاحقة

خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(١٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(١٨) خطة المساهمين المحددة للموظفين

تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام مبلغ ٥٩,٧٠٢ ريال سعودي

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٦ م .