

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

صفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات فى صافى الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية



الهاتف الموحد: ٩٢٠٠١٢٧٧٦
البريد الإلكتروني: info@at-cpa.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.at-cpa.com.sa
الرقم الموحد: ٧٠٠٩٣٧٩٨٢٢

حي العليا - عمارة رسيل - مبنى ٣٥٥٦ - الدور الأول
طريق العليا العام
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل

السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض بالسليل - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المكتب.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم ٥٣٤



٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ

الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل
الأصول المتداولة			
النقد	٣	٥٤٥,٣٢٧	١,١٠٨,٣٠٧
أرصدة مدينة أخرى صافي	٤	-	-
إجمالي أصول متداولة		٥٤٥,٣٢٧	١,١٠٨,٣٠٧
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات، صافي	٥	٢,٨١٤,٠٢٨	١٤,٠٩٧,٠٣٥
ممتلكات ومعدات، صافي - أوقاف	٦	٣٦,٧٤٧	٨,١٥٦,٠١٠
إستثمارات عقارية		٢٧,٣٠١,٥٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٢,٠١٤,٦٤٩	٣٢,٦٠٠
إجمالي أصول غير متداولة		٣٢,١٦٦,٩٢٤	٢٢,٢٨٥,٦٤٥
إجمالي الأصول		٣٢,٧١٢,٢٥١	٢٣,٣٩٣,٩٥٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى		١٦,١٠٠	١١,٥٠٠
إجمالي الالتزامات متداولة		١٦,١٠٠	١١,٥٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨	٤٤,٨٣٥	٣٨,٢٣٥
إجمالي الالتزامات غير متداولة		٤٤,٨٣٥	٣٨,٢٣٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢,٦٥١,٣١٦	٤,٤٦٤,٤٥٧
صافي الأصول المقيدة		-	١,٠٢٠,١٥٠
صافي أصول الأوقاف		-	١٧,٨٥٩,٦١٠
إجمالي صافي الأصول		٣٢,٦٥١,٣١٦	٢٣,٣٤٤,٢١٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٢,٧١٢,٢٥١	٢٣,٣٩٣,٩٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م المعدلة
٩ الإيرادات والمكاسب: التبرعات والإيرادات المقيدة إيرادات الاستثمارات غير المقيدة إيرادات وتبرعات أوقاف الإيرادات التحويلية أرباح غير محققة (إعادة تقييم أصول استثمارية) صافي الأصول المحصورة من القيود: إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦٠٧,٠٠٦ ١,٦٧٧,٧٣٥ - ٣٣,١٣٢ ٨,٠٩١,٩١٠	١,٩٢٢,٦٤٩ - ٣٩,٩٧٣ - -	- - ٣٩,٩٧٣ - -	٣,٥٢٩,٦٥٥ ١,٦٧٧,٧٣٥ ٣٩,٩٧٣ ٣٣,١٣٢ ٨,٠٩١,٩١٠	١,٧٩٩,٧١٩ ١,٩٣٢,٥٦٠ ٣٧٢,٤٩٣ ٥٠,٨٦٥ -
-	١,٩١٢,٦٢٢	(١,٩٢٢,٦٤٩)	(٣٩,٩٧٣)	-	-
٤,١٥٥,٦٣٧	١٣,٣٧٢,٤٠٥	-	-	١٣,٣٧٢,٤٠٦	٤,١٥٥,٦٣٧

١١ المصروفات والخسائر: المصروفات العمومية والإدارية مصرفات الأنشطة مصرفات الأوقاف مصرفات جمع الأموال مصرفات الاستثمار مصرفات الحكومة استهلاك ممتلكات ومعدات استهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف إجمالي المصروفات والخسائر التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣,٥٠٦,٨٤٤) (٣,١٥١,٨٨٦) (١٣٨,٣٦٦) (١٩,٦٨٦) (١٨,٠١٤) (٢٧,١٦٧) (٤,٤٠٥,٠٢) -	- - - - - - - -	- - - - - - -	(٣,٥٠٦,٨٤٤) (٣,١٥١,٨٨٦) (١٣٨,٣٦٦) (١٩,٦٨٦) (١٨,٠١٤) (٢٧,١٦٧) (٤,٤٠٥,٠٢) -	(٤٣٨,٨٢٨) (٢,٦٥٨,٥٦٥) (٢٩٢,٤٤٣) (٣٥١,٥٦٩) (٣١٩,٣٨٧) (١١٤,٨٥٠) (١,٠٤٢,٩٣٠) (٩,١٣٠)
(٥,٢٢٨,٧٠٢)	(٤,٠٦٥,٣٠٥)	-	-	(٤,٠٦٥,٣٠٥)	(٥,٢٢٨,٧٠٢)
(١,٠٧٣,٠٦٥)	٩,٣٠٧,١٠٠	-	-	٩,٣٠٧,١٠٠	(١,٠٧٣,٠٦٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسبيل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السبيل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م المعدلة	صافي الأصول غير مقبدة	صافي الأصول المتقيدة	صافي الأصول الأوقاف
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٤٦٤,٤٥٣	٢٣,١٠٦,٩٧٨	٢٤,١٨٠,٠٤٣		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٩,٣٠٧,١٠٠	٩,٣٠٧,١٠٠	(١٠,٧٣,٠٦٤)		
التحويلات بين صافي الأصول	١٨,٦٤٢,٥٢٥	-	-	(١٧,٦٢٢,٣٧٥)	
تسويات	٢٣٧,٢٣٨	٢٣٧,٢٣٨	-	-	٢٣٧,٢٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٢,٦٥١,٣١٦	٣٢,٦٥١,٣١٦	-	-	٢٣,٣٤٤,٢١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٧٣,٠٦٤)	٩,٣٠٧,١٠١		التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	(٨,٠٩١,٩١٠)	١٠	خصم: أرباح غير محققة (إعادة تقييم أصول استثمارية)
			تعديلات لينود غير نقدية
١,٠٤٢,٩٣٠	٤٠٤,٥٠٣		إستهلاك ممتلكات ومعدات
٩,١٣٠	-		إستهلاك ممتلكات ومعدات الاوقاف
٥,٣٠٠	٦,٦٠٠		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥,٧٠٤)	١,٦٢٦,٢٩٣		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	٤,٦٠٠		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥,٧٠٤)	١,٦٣٠,٨٩٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٩,٣٧١)	(٢١١,٨٢٤)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٧,٩٣١,٨٧٣)	-		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات - اوقاف
١,٨٢٣,٧١٠	(١,٩٨٢,٠٤٩)		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٥٨٧,٥٣٤)	(٢,١٩٣,٨٧٣)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٠٣,٢٣٨)	(٥٦٢,٩٨٠)		صافي التغير في النقد خلال السنة
٧,٧١١,٥٤٥	١,١٠٨,٣٠٧		رصيد النقد في بداية السنة
١,١٠٨,٣٠٧	٥٤٥,٣٢٧	٣	رصيد النقد في نهاية السنة
			* أهم المعاملات الغير نقدية
-	٨,٠٩١,٩١٠	١٠	أرباح (خسائر) غير محققة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمنطقة الرياض فرع السليل - جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٣١٦ بتاريخ ١٤٤١/٥/١٩ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي السليل ونطاق خدماتها السليل - منطقة الرياض.

فرع الجمعية :

روضة رياض الفردوس لرياض الأطفال سجل تجاري ١٠١٧١٠٠٧٧٦ صادر من السليل بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ م .

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

تحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وما يتصل بذلك وما يتفرع منه اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ٢٠٢٤/١/١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة البنكية، والتي تخضع لمخاطر غير مهمة للتغير في القيمة.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة ، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة ، تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها ، حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها.

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

١٠

الأثاث والمفروشات

٦,٧٧

الات والاجهزة والمعدات

٢٠

تحسينات على مبانى مستاجرة

٦-٢ أرصدة مدينة أخرى

تقوم الإدارة بتسجيل الأرصدة المدينة بقيمتها الفعلية وتظهر بالمركز المالي مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة إدارة الجمعية.

٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قياس مشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف التي تم إنفاقها على أصل لم يكتمل بعد. يتم تسجيل هذه التكاليف كمشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي حتى يتم الانتهاء من الأصل ثم يتم تحويله إلى بند الممتلكات والمعدات.

٨-٢ الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فواتير.

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٠-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

١١-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٢-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٤-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٥-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,١٠٨,٣٠٧	٥٣٤,٨٢٠	نقدية بالبنوك
-	١٠,٥٠٧	الصندوق الرئيسي
١,١٠٨,٣٠٧	٥٤٥,٣٢٧	

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٤- أرصدة مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	ارصدة لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
(١,٤٥٩,٩٩١)	(١,٤٥٩,٩٩١)	يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
-	-	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١,٤٥٩,٩٩١	الرصيد في بداية السنة
١,٤٥٩,٩٩١	-	المخصص خلال السنة
١,٤٥٩,٩٩١	١,٤٥٩,٩٩١	

- تم الاستثمار في شركة / حامل المسك التجارية برقم سجل ١٠١٠٢٠٠٣٣١ بمبلغ ١,٤٥٩,٩٩١ ريال سعودي وقد تم شطب السجل التجاري للشركة ، ويوجد إجراءات قضائية معلقة بشأن الاستثمارات.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للنسبة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٥- مستلزمات ومعدات، صافي	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	معدات وأجهزة	تحسينات على مباني مستأجرة	المجموع
التكلفة:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٨٢١,٨٥٠	١٥٠,١٩٤,٥٩٤	١,٠١٠,٤٤٥	١,٦٣٢,٤٥	١,٥٦١,٩٦٧	٦٨,٠٠٠	٢٢,٣٨٨,٩٠١
إعادة تقييم	١٠,٤٢٤,٣٩٠	-	-	-	-	-	١١,٣٩٤,٨١٤
تحويل إلى إستثمارات عقارية	(١٢,٩٧٥,١٨٢)	(١٤,٣٢٦,٣١٨)	-	١٧٤,١١٢	٣٧,٧١٢	-	(٢٧,٣٠١,٥٠٠)
إضافات	-	-	-	-	-	-	٢١١,٨٢٤
إسبعادات	-	-	-	-	-	-	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٧٠,٩٥٨	١,٧٣٨,٨٠٠	١,٠١٠,٤٤٥	١,٨٠٦,١٥٧	١,٥٩٩,٦٧٩	٦٨,٠٠٠	٦,٤٩٤,٠٣٩
الاستهلاك المتراكم:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدل)	-	٤,٩١٦,٣٥٨	٨٢٩,٣٠٨	١,١٢٣,٦٥٢	١,٢٩٨,١٢٩	٢٤,٤١٩	٨,١٩١,٨٦٦
إستهلاك السنة	-	١٨١,١٣٧	١٧٠,٩٤٨	٤٩,٦٩٨	٢,٧٢٠	-	٤٠٤,٥٠٣
استيعادات السنة	(٤,٩١٦,٣٥٨)	-	-	-	-	-	(٤,٩١٦,٣٥٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	-	١,٠١٠,٤٤٥	١,٢٩٤,٦٠٠	١,٣٤٧,٨٢٧	٢٧,١٣٩	٣,٦٨٠,٠١١
صافي القيمة الدفترية:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٨٢١,٨٥٠	١٠,٢٧٨,٢٣٦	١٨١,١٣٧	٥٠٨,٣٩٣	٢٦٣,٨٣٨	٤٣,٥٨١	١٤,٠٩٧,٠٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٧٠,٩٥٨	١,٧٣٨,٨٠٠	-	٥١١,٥٥٧	٢٥١,٨٥٢	٤٠,٨٦١	٢,٨١٤,٠٢٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات ومعدات، صافي - اوقاف

الأراضي	المباني	المجموع	
التكلفة:			
٥,٠٣١,٥٧٥	٣,٢٠٠,٢٩٨	٨,٢٣١,٨٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	(٣,١٦٣,٥٥١)	(٣,١٦٣,٥٥١)	استبعادات
٥,٠٣١,٥٧٥	٣٦,٧٤٧	٥,٠٦٨,٣٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الاستهلاك المتراكم:			
-	٧٥,٨٦٣	٧٥,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٥,٠٣١,٥٧٥)	(٧٥,٨٦٣)	(٥,٠٣١,٥٧٥)	استبعادات خلال السنة
(٥,٠٣١,٥٧٥)	-	(٥,٠٣١,٥٧٥)	تحويلات الى ممتلكات والمعدات
(٥,٠٣١,٥٧٥)	-	(٥,٠٣١,٥٧٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
صافي القيمة الدفترية:			
٥,٠٣١,٥٧٥	٣,١٢٤,٤٣٥	٨,١٥٦,٠١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٣٦,٧٤٧	٣٦,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٧- استثمارات عقارية، صافي

الأراضي	المباني	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م المعدلة	
التكلفة				
-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
١٢,٩٧٥,١٨٢	١٤,٣٢٦,٣١٨	٢٧,٣٠١,٥٠٠	-	المحول من ممتلكات والآلات ومعدات
-	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
١٢,٩٧٥,١٨٢	١٤,٣٢٦,٣١٨	٢٧,٣٠١,٥٠٠	-	
الإستهلاك				
-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	-	المحول من ممتلكات والآلات ومعدات
-	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
١٢,٩٧٥,١٨٢	١٤,٣٢٦,٣١٨	٢٧,٣٠١,٥٠٠	-	صافي القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(بالريال السعودي)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الاضافات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل	
٢,٠١٤,٦٤٩	١,٩٨٢,٠٤٩	٣٢,٦٠٠	عمارة زاد
٢,٠١٤,٦٤٩	١,٩٨٢,٠٤٩	٣٢,٦٠٠	إجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدل	
٣٨,٢٣٥	٣٢,٩٣٥	الرصيد بداية المدة
٦,٦٠٠	٥,٣٠٠	المكون خلال السنة
٤٤,٨٣٥	٣٨,٢٣٥	الرصيد نهاية المدة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
 (بالريال السعودي)

١٠- الإيرادات والتبرعات

١/١٠ الإيرادات والتبرعات

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	٢١,٩٣٦	-	٨٩٢,٣٣٥	عوائد المتجر الإلكتروني
-	٣٣٠,١٢٤	-	٣٠٨,٤٤٩	الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
-	٤٠٥,٥١٦	-	٢٣٢,٤٠٠	مؤسسات مانحة
-	٣٦٣,٧١٥	-	٩٦,٨٦٨	التبرع العام
-	-	-	٧٦,٩٥٤	خدمات تطوعية
-	٢٢٤,٨٨٢	-	-	إيرادات غير مقيدة متنوعة
-	-	١,٦٦٠,٥٤٠	-	تبرعات إنشاء مباني استثمارية
٤٠٠,٣٠٤	-	٢١٨,٦٤١	-	تبرعات كفالة الحلقات
٥٣,٢٤٢	-	٤٢,٦٠٤	-	تبرعات الزكاة
-	-	٨٦٤	-	خدمة الصندوق الخيري
٤٥٣,٥٤٦	١,٣٤٦,١٧٣	١,٩٢٢,٦٤٩	١,٦٠٧,٠٠٦	الإجمالي

٢/١٠ إيرادات الاستثمارات غير المقيدة

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١,١٢٦,١٦٧	١,٠٢٢,٧٧٢	إيراد العقارات الاستثمارية
٦٠٦,٣٠٠	٦٢٧,٩٦٢	روضة رياض الفردوس
٢٠٠,٠٩٣	٢٧,٠٠١	إيراد تأجير المواقف (قاعات المناسبات)
١,٩٣٢,٥٦٠	١,٦٧٧,٧٣٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(بالريال السعودي)

٣/١٠ إيرادات الأوقاف

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
٣٧٢,٤٩٣	٣٩,٩٧٣	تبرعات الأوقاف
٣٧٢,٤٩٣	٣٩,٩٧٣	الإجمالي

٤/١٠ الإيرادات التحويلية

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
-	٢٠,٥٠٠	تحويلات وإعادة تصنيف
٥٠,٨٦٥	١٢,٦٣٢	مبالغ حكومية مستردة (استرداد ضريبي لشخص مؤهل)
٥٠,٨٦٥	٣٣,١٣٢	الإجمالي

١١ - أرباح إعادة التقييم المعترف بها في قائمة الأنشطة

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
-	١٣,٢٤٦,١٤٠	القيمة العادلة بعد إعادة التقييم:
-	١٦,٠٦٥,١١٨	الأراضي
-	٢٩,٣١١,٢٥٨	المباني
-	(٢١,٢١٩,٣٤٨)	يخصم: القيمة الدفترية قبل إعادة التقييم:
-	٨,٠٩١,٩١٠	

- قامت إدارة الجمعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بإعادة تقييم الأصول العقارية المملوكة (الأراضي والمباني) استناداً إلى تقارير تقييم عقاري مستقلة صادرة من مقيمين معتمدين.

بلغت القيمة العادلة الإجمالية للعقارات ٢٩,٣١١,٢٥٨ ريال، منها ١٣,٢٤٦,١٤٠ ريال للأراضي و١٦,٠٦٥,١١٨ ريال للمباني (بعد الإهلاك). نتج عن إعادة التقييم أرباح غير محققة بمبلغ ٨,٠٩١,٩١٠ ريال، تم الاعتراف بها في قائمة الأنشطة ضمن بند (أرباح غير محققة - إعادة تقييم أصول استثمارية). ألغي مجمع الإهلاك المتراكم بالكامل بتاريخ إعادة التقييم وفق أسلوب الإلغاء المنصوص عليه في معيار ١٦ IAS، وبدأ احتساب الإهلاك على القيمة العادلة الجديدة اعتباراً من السنة المالية ٢٠٢٦ م.

* القيمة الدفترية للأراضي قبل إعادة التقييم

٢,٨٢١,٨٥٠	رصيد الأراضي أول المدة
٥,٤٦١,٨٤٢	يضاف: أراضي محوّل من الأوقاف
٨,٢٨٣,٦٩٢	

* القيمة الدفترية للمباني قبل إعادة التقييم

١٥,١٩٤,٥٩٤	رصيد المباني أول المدة
٢,٧٣٣,٢٨٤	يضاف: مباني معاد تصنيفها من الأوقاف
(٤,٩١٦,٣٥٩)	يخصم: مجمع استهلاك المباني بعد التصحيح
(٧٥,٨٦٣)	يخصم: مجمع إهلاك مباني الأوقاف
١٢,٩٣٥,٦٥٥	

إجمالي القيمة الدفترية قبل إعادة التقييم

٢١,٢١٩,٣٤٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
 (بالريال السعودي)

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١٦٩,٧٨٠	١٤٦,٨٩٠	الرواتب وما في حكمها
٣٨,٩٠٣	٣٧,٥٥٤	بدلات ومزايا موظفين
٣٠,٩٣٤	٢٦,٧٢٦	تأمينات
١٤,٢٧٦	١٨,٢٢٢	إصلاح وصيانته وديكورات
١١٨,٦٥٠	١٢,٦٥٠	استشارات مهنية
١٢,٠٤٢	١١,٤١٥	كهرباء ومياه وهاتف
٢٣,٥٦٨	١٠,٨٩٧	رسوم حكومية واشتراكات
١٤,٠٠٠	٩,٢٥٥	إيجارات
٩,٩٩٦	٩,٠٦٥	مستلزمات
٥,٣٠٠	٦,٦٠٠	مكون نهاية الخدمة
١,٣٧٩	٣,٧٧٠	الضيافة والنظافة
-	٥,٥٩٣	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
-	٧,٠٤٨	مصروفات عمومية وإدارية متنوعة
٤٣٨,٨٢٨	٣٠٥,٦٨٤	الإجمالي

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة

١/١٣ مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١٩٧,٢٤٥	٥٣,٨٦٠	ميزانيات تشغيل الحلقات التعليمية
٥١,٥٠٠	٣,٥٠٠	الزكاة الشرعية
٢٤٨,٧٤٥	٥٧,٣٦٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(بالريال السعودي)

٢/١٣ مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١,٩٠٢,٨٢٥	١,١١٥,٩٣٧	مكافآت المتعاونين لتعليم القرآن الكريم
-	٦٨٠,٤٣٧	برنامج تمكين ودعم الحلقات التعليمية
-	٣٢٦,٩١٢	المجمعات التأهيلية التعليمية
-	٢٩٦,٢٢٣	برنامج الإشراف والتنفيذ التعليمي
-	٧٦,٩٥٤	خدمات تطوعية
-	٢٤,٩٠٠	مصاريف برامج أخرى
٢٠٨,٨٨٥	١٤,٢٠٠	الجوائز والهدايا والمكافآت
-	٦,٥٠٠	تنظيم الفاعليات واللقاءات
٢,١١١,٧١٠	٢,٥٤٢,٠٦٣	الإجمالي

٣/١٣ مصاريف تشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
٨٤,٧٣٤	٢٧٧,٦٦٢	الرواتب وما في حكمها
٣٥,٠٢٥	٩٨,٣٧٥	كهرباء ومياه وهاتف
٧٣,٥٧٤	٤٥,٥٣٠	رسوم التصديقات واشتراكات النظام السحابي
١٨,٥٢٥	٣٥,٠٤٤	بدلات ومزايا موظفين
٥,٥٠٠	٣٤,٨٧٠	إيجارات
-	٢٠,٣٥٨	إصلاح وصيانته
١٣,٧٨٨	١٧,١٦٩	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٢,٣٥٧	١٠,٩٦٥	الوقود والمحروقات
١١,٣٧٨	٦,٦٥٨	الضيافة والنظافة
-	٢,٣٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٤١,٢٦٥	٣,٥٣٢	مصروفات أخرى متنوعة
١١,٩٦٤	-	العينات والهدايا
٢٩٨,١١٠	٥٥٢,٤٦٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(بالريال السعودي)

١٤ مصروفات الأوقاف

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١٦٢,٦٢١	٧١,٩٢٠	الرواتب وما في حكمها
٦٥,٢٧٠	٣٨,٨٩٧	إصلاح وصيانته وديكورات
٣٥,٤٩٥	١٠,٥٠٨	كهرباء ومياه وهاتف
٢٦,٦٦٠	٨,٩٠٠	مستفيدي الوقف
١,٧٠٠	-	بدلات ومزايا موظفين
-	٣,٩٨٨	عقود النظافة
-	٣,٣٥٣	رسوم حكومية
-	٨٠٠	تحميل وتنزيل
١,٦٩٧	-	متنوعة
٢٩٣,٤٤٣	١٣٨,٣٦٦	الإجمالي

١٥ مصروفات جمع الأموال

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
٣٣,١٥٠	١٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٧,٧٣٤	١,١٨٦	كهرباء ومياه وهاتف
١٧٦,٢٢٧	٥٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٠٧,٨٠٨	-	الحملة الاعلانية والدعاية
١١,٠٠٠	-	ايجارات
٩,٦٥٠	-	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٦,٠٠٠	-	بدلات ومزايا موظفين
٣٥١,٥٦٩	١٩,٦٨٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣١٦
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
 (بالريال السعودي)

١٦ مصروفات الاستثمار

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
٤٢,١٠٥	١٧,٠٥١	كهرباء ومياه وهاتف
-	٦٦٣	مصاريف بنكية وعمولات
١,٥٠٠	٣٠٠	استشارات مهنية
٢٧٣,٨٣٢	-	الرواتب وما في حكمها
١,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
٩٥٠	-	مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٣١٩,٣٨٧	١٨,٠١٤	الإجمالي

١٧ مصروفات الحوكمة

٢٠٢٤ م المعدلة	٢٠٢٥ م	
١١٤,٦٠٠	٢٧,١٦٧	الرواتب وما في حكمها
٢٥٠	-	بدلات ومزايا موظفين
١١٤,٨٥٠	٢٧,١٦٧	الإجمالي

١٨- ارقام المقارنة

تم تعديل بعض ارقام المقارنة لتتماشي مع تبويب العام الحالي .

١٩ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ مايو ٢٠٢٦ م الموافق ٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ .