

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٤٣٥)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقبولق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٤٣٥)
القبولق - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

(-)

(١)

(٢)

(٣)

(١-٤)

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الفوليق
الفوليق - القصيم - المملكة العربية السعودية
البرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجماعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمركز الفوليق ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأئتمنة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهنية. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة الجمعية بعينة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس البرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ولنعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

- تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
 - الحصول على قيم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٥٤,٢٥٥	٢,٣٧٠,٩٣٦	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١٣,١٤٨	(٥)	ذمم مدينة
١,٠٥٤,٢٥٥	٢,٣٨٤,٠٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٢٠٥,١٥٧	٢,٠٧٦,٧٣٢	(٦)	الأصول الثابتة، صافي
٢,٦٨٠,٠٠٠	٣,٦١٧,٦٧٥	(٧)	أصول الاستثمارات العقارية، صافي
-	١٤,٣٧٥	(٨)	أصول غير ملموسة، صافي
٥,٨٨٥,١٥٧	٥,٧٠٨,٧٨٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٩٣٩,٤١٢	٨,٠٩٢,٨٦٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	(٩)	مصرفات مستحقة
-	٢٦٦,٦٦٦	(١٠)	قروض طويلة الأجل - جزء المتداول
٨,٠٥٠	٢٧٤,٧١٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
-	١,٣٣٣,٣٣٤	(١٠)	قروض طويلة الأجل - جزء غير المتداول
٤١,١٧١	٤٤,٦٦٤	(١١)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤١,١٧١	١,٣٧٧,٩٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٩,٢٢١	١,٦٥٢,٧١٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٧١٩,٢٣٦	٦,٤٥٢,٣٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٠,٩٥٥	-		صافي الأصول المقيدة
-	(١٢,١٨٢)		صافي الأصول أوقاف
٦,٨٩٠,١٩١	٦,٤٤٠,١٥٢		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٣٩,٤١٢	٨,٠٩٢,٨٦٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقويلي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات ومبات مقيدة - منح حكومية	(١٢)	-	-	-	-	٣١٥,٠٠٠
تبرعات ومبات غير مقيدة - نقدية	(١٣)	١٨٢,١٨٢	-	-	١٨٢,١٨٢	٢٧٧,٦١٠
تبرعات عينية		-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠
الاشتراكات		-	-	-	-	٢,١٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٤)	٢٠٧,٩٥٣	-	-	٢٠٧,٩٥٣	٢٢٧,١٥٠
إيرادات تأجير		٣٧٤,٢٥٠	-	-	٣٧٤,٢٥٠	١١٥,١٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٦٤,٣٨٥	-	-	٧٦٤,٣٨٥	١,٠٨٦,٩٦٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات مقيدة - المنح الحكومي - دعم تشغيل		٩٧,٤٥٣	-	-	٩٧,٤٥٣	٢٧٧,٤٦٦
مصروفات برامج والأنشطة غير مقيدة - نقدية	(١٥)	٧٢١,٠٠٣	-	-	٧٢١,٠٠٣	٦٧٥,٢٧٧
مصروفات التشغيل الممولة على النشاط		٥٧,٩١٣	-	-	٥٧,٩١٣	-
مصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٣٣,١٤٥	-	-	١٣٣,١٤٥	٢٨,٥٥٤
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد		-	-	-	-	١٢٥,٦٨٢
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد أوقاف		١٩٢,٧٢٨	-	-	١٩٢,٧٢٨	-
المصروفات العمومية والإدارية أوقاف		-	-	١٢,١٨٢	١٢,١٨٢	٦,٢٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٠٢,٢٤٢	-	١٢,١٨٢	١,٢١٤,٤٢٤	١,١١٣,٢١٩
التغير في صافي الأصول		(٤٣٧,٨٥٧)	-	(١٢,١٨٢)	(٤٥٠,٠٣٩)	(٢٦,٢٥٩)
البنود الاستثنائية						
تعديلات في التصنيف		١٧٠,٩٥٥	(١٧٠,٩٥٥)	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٧١٩,٢٣٦	١٧٠,٩٥٥	-	٦,٨٩٠,١٩١	٦,٩١٦,٤٥٠
صافي الأصول في آخر السنة		٦,٤٥٢,٣٣٤	-	(١٢,١٨٢)	٦,٤٤٠,١٥٢	٦,٨٩٠,١٩١

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٦,٢٥٩)	(٤٥٠,٠٣٩)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
	(٣٢,٠٠٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢٥,٦٨٣	١٩٢,٧٢٨	الاستهلاك والاستنفاد
١٠,٠٨١	٣,٤٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١٠٩,٥٠٥	(٢٨٥,٨٢١)	
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u>
-	(١٣,١٤٨)	النعم المدينة
٢,٣٠٠	-	مصرفات مستحقة
-	٢٦٦,٦٦٦	القروض طويلة (الجزء المتداول)
١١١,٨٠٥	٢٣٤,٣٦٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٠٥٨,١٦٧)	(٤٢,٣٥٠)	إضافات للأصول الثابتة
-	٥٨,٠٠٠	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٤,٠٥٨,١٦٧)	١٥,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١,٦٠٠,٠٠٠	المحصل من القروض طويلة
-	١,٦٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣,٩٤٦,٣٦٢)	١,٨٥٠,٠١٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٠٠٠,٦١٧	١,٠٥٤,٢٥٥	النقد وما في حكمه أول السنة
١,٠٥٤,٢٥٥	٢,٩٠٤,٢٦٨	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفويلق - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٣٤٣٥ بتاريخ ١٨/٢/١٤٣٣ هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

يتمثل نشاطها في الآتي :-

- ١- العناية بتصحيح تلاوة القرآن الكريم وتحفيظه وتجويده.
- ٢- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- ٣- التأهيل الفني للمعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
- ٤- غرس تعظيم كتاب الله تعالى وتعلية لفئات المجتمع
- ٥- العناية بحفاظ القرآن الكريم ونشر علم القراءات.

السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٣-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي. وهي عملة العرض والنشاط للجمعية. كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر. ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفولقي
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتنبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(أ-١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(ب-٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(ج-٣) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتنبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتخصم الديون المدونة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً بصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدّر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
٥٪	المباني
١٠٪	أجهزة ومعدات
٢٠٪	السيارات
١٠٪	الأثاث المكتبي
١٠٪	لوحات إعلانية

٧-٣ الأصول الثابتة أوقاف

يتم إثبات الأصول الثابتة أوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدّر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات لربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
٥٪	المباني
١٠٪	الأثاث والمعدات

٨-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المظلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر لها

١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقبدة وغير مقبدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٣٧٠,٩٣٦	١,٠٥٤,٢٥٥
-	-
٢,٣٧٠,٩٣٦	١,٠٥٤,٢٥٥

نقد لدى البنوك
شيكات تحت التحصيل

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٣,١٤٨	-
١٣,١٤٨	-

ذمم مدينة

٦. الأصول الثابتة، صافي

أراضي	مباني	السيارات	الأثاث والتجهيزات	أجهزة تبريد وتكييف	الإجمالي
٦,٨٣,٠٠٠	١,٦٤٠,٠٠٠	٢٩٧,٥٤٠	٥٩,٨٤٤	١٤,٠٠٠	٢,٦٩٤,٣٨٤
-	-	-	٤,٨٩٨	٢٢,٤٥٢	٢٧,٣٥٠
-	-	(٧٠,٩٠٠)	-	-	(٧٠,٩٠٠)
٦,٨٣,٠٠٠	١,٦٤٠,٠٠٠	٢٢٦,٦٤٠	٦٤,٧٤٢	٣٦,٤٥٢	٢,٦٥٠,٨٣٤
-	٣٧٤,٢٤٤	٨٠,٤٤٠	٣١,٧٤٣	٢,٨٠٠	٤٨٩,٢٢٧
-	٦٥,٦٠٠	٥٧,٥٠٨	٤,٤٩٢	٢,١٧٨	١٢٩,٧٧٨
-	-	(٤٤,٩٠٣)	-	-	(٤٤,٩٠٣)
-	٤٣٩,٨٤٤	٩٣,١٤٥	٣٦,٢٣٥	٤,٩٧٨	٥٧٤,١٠٢
٦,٨٣,٠٠٠	١,٢٠٠,١٥٦	١٣٣,٥٩٥	٢٨,٥٠٧	٣١,٤٧٤	٢,٠٧٦,٧٣٢
٦,٨٣,٠٠٠	١,٢٦٥,٧٥٦	٢١٧,١٠٠	٢٨,١٠١	١١,٢٠٠	٢,٢٠٥,١٥٧

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الإضافات خلال السنة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
إستهلاك السنة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧. أصول الاستثمارات العقارية

الأراضي	المباني	الإجمالي
٢,١٢١,٨٧٥	١,٥٥٨,١٢٥	٣,٦٨٠,٠٠٠
٢,١٢١,٨٧٥	١,٥٥٨,١٢٥	٣,٦٨٠,٠٠٠
-	-	-
-	٦٢,٣٢٥	٦٢,٣٢٥
-	٦٢,٣٢٥	٦٢,٣٢٥
٢,١٢١,٨٧٥	١,٤٩٥,٨٠٠	٣,٦١٧,٦٧٥
٢,١٢١,٨٧٥	١,٥٥٨,١٢٥	٣,٦٨٠,٠٠٠

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
إستهلاك السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨. موجودات غير ملموسة

البرامج	الإجمالي
-	-
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٦٢٥	٦٢٥
٦٢٥	٦٢٥
١٤,٣٧٥	١٤,٣٧٥

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الإضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاكات المترتبة

إستهلاك السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالشويفق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

٩. مصرفيات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠

اتعاب مهنية

١٠. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	١,٣٣٣,٣٣٤
-	٢٦٦,٦٦٦
-	١,٦٠٠,٠٠٠

قروض طويلة الأجل - جزء غير المتداول

قروض طويلة الأجل - جزء المتداول

تلقت الجمعية قرض من بنك التنمية الاجتماعية يتم سداداً على ستة أقساط تبدأ من العام ٢٠٢٦ م حتى العام ٢٠٣٦ م
قيمة القسط ٢٦٦,٦٦٦ ريال سعودي حتى القسط الخامس أما القسط الأخير فيبلغ ٢٦٦,٦٦٧ ريال سعودي.

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١,٠٩٠	٤١,١٧١
١٠,٠٨١	٣,٤٩٣
-	-
٤١,١٧١	٤٤,٦٦٤

رصيد أول المدة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في آخر السنة

١٢. تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٠٠,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	-
٣١٥,٠٠٠	-

المنح الحكومي - دعم التشغيل

المنح الحكومي - البرامج والأنشطة

١٣. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٧٧,٦١٠	١٨٢,١٨٢
٢٧٧,٦١٠	١٨٢,١٨٢

التبرعات عامة

١٤. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٢٧,١٥٠	١٧٠,٩٥٠
-	٥,٠٠٠
-	٣٢,٠٠٣
٢٢٧,١٥٠	٢٠٧,٩٥٣

إيرادات الروضة

الاشتراكات

أرباح بيع أصول ثابتة



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالفولقي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٤٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٥. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة - النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٨٥,٠٧٣	٢٠٩,٠٢٧	مصرفات الدار النسائية بالفولقي
٢٦,٣٣١	٢٦,٢١٦	مصرفات الدار النسائية بمشاش جرود
٥٩,٦٧١	٤٤,٤٦٨	مصرفات الدار النسائية بكحلة
١٦٨,٥٩٦	-	مصرفات خلق القرآن بتين
٢٣٥,٦٠٦	٢١٥,٥١٤	مصرفات برامج المستقبل
-	٢٣٠,٧٧٨	مكافآت وجوائز للطلاب ومصاريف تشغيل
-	-	دعم تأسيس لجمعية فجر للمساجد
٦٧٥,٢٧٧	٧٢١,٠٠٣	

١٦. المصرفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩,٠٣	٦,٦٩٨	تأمينات إجتماعية
-	٩٩,٢٧٧	رواتب واجور
-	-	مصاريف حكومية - رسوم
١٠٠,٠٨٣	٣,٤٩٣	تعويضات نهاية الخدمة
٧٢٥	٦,٤١٥	مستلزمات مكتبية
١,٣٧٨	-	الكهرباء والمياه والغاز والصرف الصحي
٥٠٠	-	الهاتف والفاكس
-	٨,٩٩١	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٣٣١	مصاريف بنكية
٨,٠٥٠	٧,٠٠٠	رسوم عقارية
٨٩٣	-	الضيافة
٨٤٠	٨٤٠	صيانة السيارات
-	-	تكاليف تسويقية
٣٨٢	-	المحروقات
-	١٠٠	غرامات ومخالفات
٤,٨٠٠	-	ممتلكات أخرى
٢٨,٥٥٤	١٣٣,١٤٥	

