

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
	٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ب	٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ج	٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
د	٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنقذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

Chartered Accountants

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض * المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٢/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق: ٣١/٠٣/٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)

البدائع * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(٢١)	٤,٣٨٥,٥٨٦	٣,٩٩٥,٨٧٠
الذمم المدينة - صافي	(٢٢)	٢٠٨,٧٥٤	١,٩٢١,٠٤٢
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٥٩٤,٣٤٠	٥,٩١٦,٩١٢
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٣)	٣٧٢,٩١٠	١٢,٤٥٣,٨١٨
استثمارات عقارية - صافي	(٢٤)	٢١,٣٥٣,٧٤٨	-
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي	(٢٥)	٤٨٨,٠٦٩	٩,٧٨٢,٧٥٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٢١٤,٧٢٧	٢٢,٢٣٦,٥٧١
أصول الأوقاف			
النقدية الموقوفة	(٢٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	-
مشروعات وقفية تحت التنفيذ	(٢٧)	٣٩٤,٢١٩	-
إجمالي أصول الأوقاف		١,٣٩٤,٢١٩	-
إجمالي الأصول		٢٨,٢٠٣,٢٨٦	٢٨,١٥٣,٤٨٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الذمم الدائنة	(٢٨)	٢١٧,٥٥١	١٥٤,١٩٦
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٢٩)	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦١٧,٥٥١	٥٥٤,١٩٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٩)	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣٠)	١٢٨,٠٣٧	١٠٥,٨٥٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٣٢٨,٠٣٧	١,٧٠٥,٨٥٣
إجمالي الالتزامات		١,٩٤٥,٥٨٨	٢,٢٦٠,٠٤٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٤٩٢,٦٩٤	٢٤,٦٩٤,٤٨٠
صافي الأصول المقيدة	(٣١)	٢,٧٤٠,٠٠٤	١,١٧٣,٩٥٤
صافي أصول الأوقاف		١,٠٠٠,٠٠٠	-
أخرى	(٣٢)	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٦,٢٥٧,٦٩٨	٢٥,٨٩٣,٤٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٨,٢٠٣,٢٨٦	٢٨,١٥٣,٤٨٣

* الإيضاحات المرفقة مع رقم (١) حتى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بنود الدخل						
إيرادات من الزكاة		-	٣٠٣,٩٦٠	-	٣٠٣,٩٦٠	١٩١,٠٥٨
التبرعات النقدية	(٣٣)	٢,٨٠٩,١٥٠	٢,٤٩٦,٦٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٥,٨٣٤	٥,٠٢٩,١٨٦
دعم منصة إحسان	(٣٤)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٥٠٠
الاشتراكات		٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	١١,٨٠٠
تبرعات تخفيض التزام - خصم ممنوح		١٤,٤٦٢	-	-	١٤,٤٦٢	١,٩١٠
إيرادات الإيجارات		١,٤٥٩,٨٣٤	-	-	١,٤٥٩,٨٣٤	١,١٣٩,٨١٧
إجمالي بنود الدخل		٤,٢٨٩,٤٤٦	٢,٩٠٠,٦٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٩٠,٠٩٠	٦,٩٠١,٢٧١
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(٣٥)	٣,٤٦١,٨٠٨	٥٩٩,٠٩٤	-	٤,٠٦٠,٩٠٢	٢,٩٣٨,٣٦٢
مساعادات نقدية من الزكاة	(٣٦)	-	٦٣٥,٥٠٠	-	٦٣٥,٥٠٠	٥٤,٥٠٠
مصروفات جمع الأموال	(٣٧)	١٦٣,٧٥٣	-	-	١٦٣,٧٥٣	-
مصروفات الاستثمار (تنمية الموارد)	(٣٨)	٣٨,٨١١	-	-	٣٨,٨١١	٢٤١,٢٦٣
مصروفات منصة إحسان	(٣٩)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٤٠)	٦١٩,٦٧٦	-	-	٦١٩,٦٧٦	٧٢٢,٧٧٩
مصروف استهلاك الأصول	(٤١)	٦٧٦,٢٠٤	-	-	٦٧٦,٢٠٤	٦٧٤,٧٦٥
إجمالي المصروفات		٤,٩٦٠,٢٥٢	١,٣٣٤,٥٩٤	-	٦,٢٩٤,٨٤٦	٥,١٥٩,١٦٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٧٠,٨٠٦)	١,٥٦٦,٠٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٥,٢٤٤	١,٧٤٢,١٠٢
البنود الاستثنائية						
أرباح رأسمالية من بيع أصول	(٤٢)	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	(٤٣)	٢٤,٥٨٥	-	-	٢٤,٥٨٥	-
مخصص الديون المكون	(٤٤)	(١,٨٥٥,٥٦٥)	-	-	(١,٨٥٥,٥٦٥)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٥٣٠,٩٨٠)	-	-	(١,٥٣٠,٩٨٠)	-
التغير في صافي الأصول		(٢,٢٠١,٧٨٦)	١,٥٦٦,٠٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٤,٢٦٤	١,٧٤٢,١٠٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٤٢,١٠٢	٣٦٤,٢٦٤	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٦٧٤,٧٦٥	٧٠,٧١٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٠٥,٤٩٢	استهلاك الاستثمارات العقارية
-	(٣٠٠,٠٠٠)	أرباح رأسمالية من بيع أصول
-	١,٨٥٥,٥٦٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٣,٩٧٧	٢٨,٤٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٩٩,٦٩٥	(١٤٣,٢٧٧)	الذمم المدينة
(٥٢٠,٣١٩)	٦٣,٣٥٥	الذمم الدائنة
(٤٣,٠٧٨)	(٦,٢٥٢)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
٢,٠٨٧,١٤٢	٢,٥٣٨,٢٩٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٢٥٨)	(٦٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
-	٩٠٠,٠٠٠	ناتج استبعادات الأصول الثابتة
-	(٢٨٤,٤٥٠)	إضافات الاستثمارات العقارية
(٢,٦٨٤,٢٧٠)	(٣٧٢,٩١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٩٤,٢١٩)	مشروعات وقفية تحت التنفيذ
(٢,٦٩٥,٥٢٨)	(٧٤٨,٥٧٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٤٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض طويلة الأجل
-	(٤٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٠٨,٣٨٦)	١,٣٨٩,٧١٦	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٤,٦٠٤,٢٥٦	٣,٩٩٥,٨٧٠	رصيد النقدية أول المدة
٣,٩٩٥,٨٧٠	٥,٣٨٥,٥٨٦ (٤٥)	رصيد النقدية آخر المدة
		<u>معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :</u>
-	(١٢,٤٥٣,٨١٨)	المحول إلى الاستثمارات العقارية
-	١٢,٤٥٣,٨١٨	المحول من المشروعات تحت التنفيذ

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

البيان	صافي الأصول غير المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	أخرى	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	٢٣,٣٨٢,٦٠٨	٧٤٣,٧٢٤	-	٢٥,٠٠٠	٢٤,١٥١,٣٣٢
التغير في صافي الأصول	١,٣١١,٨٧٢	٤٣٠,٢٣٠	-	-	١,٧٤٢,١٠٢
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٤,٦٩٤,٤٨٠	١,١٧٣,٩٥٤	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٨٩٣,٤٣٤
التغير في صافي الأصول	(٢,٢٠١,٧٨٦)	١,٥٦٦,٠٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٤,٢٦٤
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٢,٤٩٢,٦٩٤	٢,٧٤٠,٠٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٦,٢٥٧,٦٩٨

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥١) لا تتجزأ من القوائم المالية *



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)

البدائع * المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبدائع .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة البدائع * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (منظمة غير ربحية - جمعية أهلية) برقم (٣٤٦٣) وتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٦ م.
- (٤) السجل التجاري : الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٦٧٣٠٥١٤ والسجل التجاري رقم ١١٢٩١٠٤١٧٠ وتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١١ هـ ، برأس مال مقداره ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- (٥) الوقف : لدى الجمعية وثيقة وقف صادرة من كتابة العدل برقم ٤٧٨٥٧٢٠٤ وتاريخ ١٤٤٧/٠٢/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٠٣ م ، اسم الواقف / علي عبيدالله السلامة ، وقد تم وقف صك الأرض بالعقار ٥١٩٥٩١٩٠٩٢٤٠٠٠٠٠٠٠ بالقطع رقم (٢-١) من المخطط رقم ٢٠٧/د/ق وموقعها بحي السلام بمحافظة البدائع ، يسمى معتمد (وقف علي بن عبيدالله السلامة الثاني) ، يتكون مجلس نظارة الوقف من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية ، تم تسجيل الوقف بأوقاف برقم تسجيل ١١١٢٥٠٣٧٢٧ وتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/٠٣ م .
- (٦) أهداف الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:
 - أ- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
 - ب- تحفيظ القرآن الكريم .
 - ج- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم .
 - د- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
 - هـ- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
- (٧) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٨) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٩) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)

البدائع * المملكة العربية السعودية

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(١٠) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(١١) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك %
المباني	٤%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الآلات والمعدات	١٥%
الأجهزة	١٥%
السيارات	٢٠%

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٢) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك وورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد .

(١٣) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الافرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية .

(١٤) العقارات الاستثمارية :

أ- العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسة وضرائب تحويل الملكية ، بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)

البدائع * المملكة العربية السعودية

ب- يتم احتساب قسط استهلاك الاستثمارات العقارية بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام

جمعيات تحفيظ القرآن الكريم ، وطبقاً للمعدلات التالية :

نسبة الاستهلاك %	الأصل
٤%	المباني
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الآلات والمعدات
١٥%	الأجهزة

(١٥) الذمم الدائنة :

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

(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة

بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة .

(١٧) القروض :

ويتضمن هذا الحساب المبالغ التي اقترضتها الجمعية من الغير ويلزم سدادها في فترات مالية أخرى .

(١٨) صافي الأصول غير المقيدة :

تشأ صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع

السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع

المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(١٩) صافي الأصول المقيدة :

تتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من

قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(٢٠) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من

قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٢١) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٤,٣٨٥,٥٨٦ ريال ، عبارة عن نقدية لدى البنوك وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	٢,٢١٠,٤٦٠	٢,٠٣٩,٦٤٦
بنك البلاد	١,١٢٨,١٥٢	١,١٧٣,٢٧٢
مصرف الإنماء	٤٤٩,٨٩١	٢٧٩,٠٩٠
البنك الأهلي السعودي	٥٩٧,٠٨٣	٥٠٣,٨٦٢
الإجمالي	٤,٣٨٥,٥٨٦	٣,٩٩٥,٨٧٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٢٢) الذمم المدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ٢٠٨,٧٥٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم العملاء	١٩٢,٧١٨	١٩٢,٧١٨
(رصيد الهيئات والمؤسسات التي تشتري الوقود بالآجل)		
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٩٢,٧١٨)	-
صافي ذمم العملاء	-	١٩٢,٧١٨
ذمم عاملين (مديونية المشرف السابق للمراكز البترولية عبد الحكيم السحيباني)	١,٦٦٢,٨٤٧	١,٦٦٢,٨٤٧
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١,٦٦٢,٨٤٧)	-
صافي ذمم عاملين (مديونية المشرف السابق للمراكز البترولية)	-	١,٦٦٢,٨٤٧
ذمم وعهد عاملين	٤٥,١٨٣	٢٤,٢٠٠
إيجارات مستحقة	٥٣,٦٦٧	١٨,٧٥٠
دفعات مقدمة للموردين	٩٣٢	٣,٠٧٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤,٥٨٦	٨,٧٠٠
ضريبة القيمة المضافة	١٠٤,٣٨٦	١٠,٧٥٠
الإجمالي	٢٠٨,٧٥٤	١,٩٢١,٠٤٢

(٢٣) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٧٢,٩١٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إنشاء وترميم قاعة دار عائشة	٢١٥,٦٧٤	-
مبنى الدار النسائية بحي الروضة	١٥٢,٥٠٠	-
مبنى وقف الصغير التجاري	٤,٧٣٦	-
وقف الوالدين	-	١٢,٤٥٣,٨١٨
الإجمالي	٣٧٢,٩١٠	١٢,٤٥٣,٨١٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٢٤) صافي الاستثمارات العقارية :

أ - بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢١,٣٥٣,٧٤٨ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٨٥٧,١١٦	-	١٨,٠٠٠	٨٩٣,٣٢٤	١٥,٠٦٩,٧٩٢	٢,٨٧٦,٠٠٠	
١٢,٧٣٥,٢٦٨	١٨٧,٠٠٠	١,٩١٧,٥٨١	٤٠٧,٥٥٢	١٠,٢٢٣,١٣٥	-	
٣١,٥٩٢,٣٨٤	١٨٧,٠٠٠	١,٩٣٥,٥٨١	١,٣٠٠,٨٧٦	٢٥,٢٩٢,٩٢٧	٢,٨٧٦,٠٠٠	
٩,٦٣٣,١٤٤	-	٤,١٠٨	٨٩٣,٣٢٣	٨,٧٣٥,٧١٣	-	
٦,٥٠٤,٩٢	-	٢,٧٠٠	-	٦,٠٢,٧٩٢	-	
١٠,٢٣٨,٦٣٦	-	٦,٨٠٨	٨٩٣,٣٢٣	٩,٣٣٨,٥٠٥	-	

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢١,٣٥٣,٧٤٨	١٨٧,٠٠٠	١,٩٢٨,٧٧٣	٤٠٧,٥٥٣	١٥,٩٥٤,٤٢٢	٢,٨٧٦,٠٠٠
------------	---------	-----------	---------	------------	-----------

ب- قامت الجمعية في نهاية العام الحالي ٢٠٢٥ م بفصل الاستثمارات العقارية عن الممتلكات والآلات والمعدات .

ج- في نهاية عام ٢٠٢٥ م لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية لارتفاع تكلفة التقييم على الجمعية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٢٥) صافي الممتلكات والآلات والمعدات :

أ- بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٤٨٨,٠٦٩ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة	آلات ومعدات	سيارات	المباني	الأراضي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٤٦٢,٤٥٦	٥٠٦,٥٤٥	١٢٩,٥٦٣	٨٩٣,٣٢٤	٩٥٧,٧٣١	١٦,٠٩٩,٢٩٣	٢,٨٧٦,٠٠٠	
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦٠٠,٠٠٠	
(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	
(١٨,٨٥٧,١١٦)	-	(١٨,٠٠٠)	(٨٩٣,٣٢٤)	-	(١٥,٠٦٩,٧٩٢)	(٢,٨٧٦,٠٠٠)	
٢,٣٥٥,٣٤٠	٥٠٦,٥٤٥	١١١,٥٦٣	-	٧٠٧,٧٣١	١,٠٢٩,٥٠١	-	
١١,٦٧٩,٧٠٣	٥٠٦,٥٤٤	٤١,٣٠٩	٨٩٣,٣٢٣	٩٠٦,٥٣٠	٩,٣٣١,٩٩٧	-	
٧٠,٧١٢	-	١٦,٧٣٢	-	١٢,٨٠٠	٤١,١٨٠	-	
(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	
(٩,٦٣٣,١٤٤)	-	(٤,١٠٨)	(٨٩٣,٣٢٣)	-	(٨,٧٣٥,٧١٣)	-	
١,٨٦٧,٢٧١	٥٠٦,٥٤٤	٥٣,٩٣٣	-	٦٦٩,٣٣٠	٦٣٧,٤٦٤	-	

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

ب- قامت الجمعية في نهاية العام الحالي ٢٠٢٥ م بفصل الاستثمارات العقارية عن الممتلكات والآلات والمعدات .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٢٦) النقدية الموقوفة :

بلغت النقدية الموقوفة مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الإنماء - حساب رقم ٦٨٢٠٦٥٧٤٣٣٧٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١,٠٠٠,٠٠٠	-

(٢٧) مشروعات وقفية تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات وقفية تحت التنفيذ مبلغ ٣٩٤,٢١٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وقف علي السلامة (مبنى الإدارة الجديد)	٣٩٤,٢١٩	-
الإجمالي	٣٩٤,٢١٩	-

(٢٨) الذمم الدائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٢١٧,٥٥١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم الموردين الدائنة	١٢,٠١٢	٩٤,٧٨٢
إيرادات من إيجارات العقارات مقبوضة مقدماً	٥٠,١١١	٥٢,٦١٧
تأمين إيجارات من الغير	٣٢,٠٠٠	-
المصروفات المستحقة	١٢٣,٤٢٨	٦,٧٩٧
الإجمالي	٢١٧,٥٥١	١٥٤,١٩٦

(٢٩) القروض طويلة الأجل :

أ- بلغت القروض طويلة الأجل مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/١٨ الموافق
١٤٤٥/٠٤/٠٣ هـ أبرمت الجمعية عقد مع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي
للحصول علي قرض حسن لإقامة مشروع الوقف الاستثماري بالبدائع ويسدد القرض علي عدد ١٠ أقساط
متساوية (قسطين بالسنة) بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال يستحق أول قسط بتاريخ ٢٠٢٥/٠٢/٠١ م وآخر قسط
بتاريخ ٢٠٢٩/٠٨/٠١ م ، وتفاصيلها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال السنة	(٤٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في آخر المدة	١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

ب- يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الجزء المتداول (ضمن الالتزامات المتداولة)	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
الجزء غير المتداول (ضمن الالتزامات غير المتداولة)	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

(٣٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ١٢٨,٠٣٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	١٠٥,٨٥٣	١١٤,٩٥٤
المكون خلال العام	٢٨,٤٣٦	٣٣,٩٧٧
المنصرف خلال العام	(٦,٢٥٢)	(٤٣,٠٧٨)
الرصيد في آخر المدة	١٢٨,٠٣٧	١٠٥,٨٥٣

(٣١) صافي الأصول المقيدة :

بلغت صافي الأصول المقيدة مبلغ ٢,٧٤٠,٠٠٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة	٥٤٨,٧٤٢	٨٨٠,٢٨٢
كفالات وبرامج أنشطة الجمعية	٢,١٩١,٢٦٢	٢٩٣,٦٧٢
الإجمالي	٢,٧٤٠,٠٠٤	١,١٧٣,٩٥٤

(٣٢) أخرى :

بلغ رصيد صافي الأصول الأخرى مبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رأس المال المسجل بالسجل التجاري رقم ١١٢٩١٠٤١٧٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٣٣) التبرعات النقدية :

أ- بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٦,٣٠٥,٨٣٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية غير المقيدة	٢,٨٠٩,١٥٠	٢,٥١٠,٧٨٤
التبرعات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٣٣/ب)	٢,٤٩٦,٦٨٤	٢,٥١٨,٤٠٢
التبرعات النقدية أوقاف	١,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٦,٣٠٥,٨٣٤	٥,٠٢٩,١٨٦

ب- بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٢,٤٩٦,٦٨٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
تبرعات لمشروع وقف والدين	١,٠١٩,٢٢٤	١,٧٣٨,٢١١
تبرعات لبناء دار تحفيظ القرآن الكريم بحي الروضة	٥٨٧,٦١٠	-
تبرعات اترميم وإنشاء قاعة بدار عائشة	٤٠٠,٠٠٠	-
تبرعات لبناء وقف الصغير	١٥٥,٠٠٠	-
تبرع محمد عبدالله الهذلول - كفالة حلقات جامع التوحيد	١٢٦,٨٠٠	-
كفالات للحلقات والدور النسائية	١١٠,٣٥٠	٥٠٤,٦١٨
تبرعات وهبات مختلفة للبرامج الموسمية	٩٧,٧٠٠	٣٤,٩٠٠
تبرعات مؤسسة الحبيب - كفالة برنامج الجمان وراتب	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف تركي الضحيان - برامج موسمية	-	٩٤,٠٠٠
تبرعات مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - كفالة البرامج	-	٣٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف حصة القببسي - كفالة البرامج	-	١٦,٦٧٣
الإجمالي	٢,٤٩٦,٦٨٤	٢,٥١٨,٤٠٢

(٣٤) دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
كفالة منصة إحسان - دعم لرواتب معلمين دور تحفيظ القرآن	١٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠
زكاة منصة إحسان للعمل الخيري	-	٢٨٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٥٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٣٥) مصرفوات الأنشطة :

بلغت مصرفوات الأنشطة مبلغ ٤,٠٦٠,٩٠٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
<u>مصرفوات الأنشطة المقيدة</u>		
مصرفوات مؤسسة الحبيب - كفالات رواتب	٤٧,٠٥٩	٩,٦٠٠
مصرفوات البرامج الموسمية	٧٢,٠١٩	٨٢,٣٤٨
رواتب وحوافز الدور والحلقات	٤٨٠,٠١٦	٣٩٤,٥٧٠
إجمالي مصرفوات الأنشطة المقيدة	٥٩٩,٠٩٤	٤٨٦,٥١٨
<u>مصرفوات الأنشطة غير المقيدة</u>		
رواتب وحوافز الحلقات للبنين	٤٦٨,٠١٨	٢٧٩,٢٦٣
رواتب وحوافز الدور النسائية ومركز البيان	٩٠٧,٥٦٤	٧٦٣,٥٣٥
رواتب السائقين	٢٩٤,٣٣٧	٣٤٥,٦٥١
مصرفوات الحلقات والدور ومركز البيان	٩١٤,٨٤٥	٤٣٤,٩١٧
مصرفوات البرامج الموسمية	٥١,٨٨٤	٤٠,٣٥٦
مصرفوات الحافلات	١٥٨,٠٧٣	١٧٦,٠٥٨
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٦٦٧,٠٨٧	٤١٢,٠٦٤
إجمالي مصرفوات الأنشطة غير المقيدة	٣,٤٦١,٨٠٨	٢,٤٥١,٨٤٤
الإجمالي	٤,٠٦٠,٩٠٢	٢,٩٣٨,٣٦٢

(٣٦) مساعدات نقدية من الزكاة :

بلغت مساعدات نقدية من الزكاة مبلغ ٦٣٥,٥٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مساعدات لسداد القروض	٦٠٠,٠٠٠	-
مساعدات لسداد إيجارات	٢٠,٥٠٠	٨,٠٠٠
مساعدات دعم زواج	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مساعدات متنوعة	-	٢٦,٥٠٠
الإجمالي	٦٣٥,٥٠٠	٥٤,٥٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٣٧) مصرفوات جمع الأموال :

بلغت مصرفوات جمع الأموال مبلغ ١٦٣,٧٥٣ ريال ، عبارة عن:

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
صيانة وإصلاح	١٠٠,٠٠٠	-
رواتب وأجور	٢٨,٨١٠	-
المنافع والخدمات والتأمين	٢٠,٣٢٣	-
مزاياء وحوافز	١٤,٦٢٠	-
الإجمالي	١٦٣,٧٥٣	-

(٣٨) مصرفوات الاستثمارات :

بلغت مصرفوات الاستثمارات مبلغ ٣٨,٨١١ ريال ، عبارة عن مصرفوات تنمية الموارد وتفاصيلها كالتالي:

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
صيانة ومنافع وخدمات	٢٩,٣٠٨	١٣٠,٨٨٤
هاتف وكهرباء ومياه	٩,٥٠٣	١٢,٧٤٠
رواتب ومزاياء	-	٩٣,٢٨٨
رسوم وغرامات	-	١,٠٠٠
رسوم عقود الإيجار	-	٣,٣٥١
الإجمالي	٣٨,٨١١	٢٤١,٢٦٣

(٣٩) مصرفوات منصة إحسان :

بلغت مصرفوات منصة إحسان مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
رواتب معلمين دور تحفيظ القرآن	١٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠
مصاريف زكاة	-	٢٨٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٥٠٠

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٤٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٦١٩,٦٧٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
رواتب وأجور	٤٠٠,٤٨٥	٤٦٥,٩٠٥
مزايا وحوافز	٥٥,٢٩٩	١٧,٠٦٣
تأمينات اجتماعية	٣٧,١٤٩	٤٣,١٨٨
أتعاب واستشارات	٣٠,٥٢٠	٣٣,٧٤٠
تأمين طبي	٢٨,٥٢٩	١٦,٨٩٣
إقامات وتأشيرات	٢٣,٧٩٥	٣٣,٨٣٤
مكافأة نهاية الخدمة	١٤,٢٣٦	٣١,٤٤٦
هاتف وكهرباء ومياه	٩,٤٤٢	٢٢,٦١٤
مصاريف بنكية	٧,٩٥٢	٨,٢٠٦
ضيافة ونظافة	٣,١٤٦	٦,١٨٨
صيانة وإصلاح	٢,٣١٧	٥,٩٨٥
أدوات كتابية ومطبوعات	١,٧٥٢	٧,٧٤٧
رسوم واشتراكات	١,٦٠٠	٣,٠٩٥
دعاية وإعلان	١,٢٦٠	١١,٩١٣
تدريب وتأهيل	١,١٠٠	٢,١٢٠
عينات وهدايا	٣٥٣	٢,١٩٤
سفر وانتقالات	٢٩٨	-
ملابس عاملين	٢٤٣	-
محروقات وصيانة سيارات	١٥٠	٣,٩٠٤
نثریات ومستهلكات	٥٠	٢,٣٨٨
تأمين سيارات	-	٣,٤٦٦
غرامات ومخالفات	-	٨٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	-	٩٠
الإجمالي	٦١٩,٦٧٦	٧٢٢,٧٧٩

(٤١) مصرف استهلاك الأصول :

بلغ مصرف استهلاك الأصول مبلغ ٦٧٦,٢٠٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مصرف استهلاك الاستثمارات العقارية - إيضاح رقم (٢٤)	٦٠٥,٤٩٢	-
مصرف استهلاك الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٢٥)	٧٠,٧١٢	٦٧٤,٧٦٥
الإجمالي	٦٧٦,٢٠٤	٦٧٤,٧٦٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٤٢) أرباح رأسمالية من بيع أصول :

بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع الأصول مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
أرباح بيع ٩ حافلات	٢٥٠,٠٠٠	-
أرباح بيع أرضين بحي السلام	٥٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣٠٠,٠٠٠	-

(٤٣) إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٤,٥٨٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
بيع مخلفات هدم بيت الصغير	١٣,٠٠٠	-
صندوق تنمية الموارد البشرية	١١,٥٨٥	-
الإجمالي	٢٤,٥٨٥	-

(٤٤) مخصص الديون المكون :

بلغ مخصص الديون المكون مبلغ ١,٨٥٥,٥٦٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون لذمم العاملين	١,٦٦٢,٨٤٧	-
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون لذمم العملاء	١٩٢,٧١٨	-
الإجمالي	١,٨٥٥,٥٦٥	-

(٤٥) رصيد النقدية آخر المدة :

بلغ رصيد النقدية آخر المدة المسجلة بقائمة التدفقات النقدية مبلغ ٥,٣٨٥,٥٨٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
إجمالي النقدية - إيضاح رقم (٢١)	٤,٣٨٥,٥٨٦	-
النقدية الموقوفة - إيضاح رقم (٢٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٥,٣٨٥,٥٨٦	-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٣٤٦٣)
البدائع * المملكة العربية السعودية

(٤٦) الموقف الزكوي :

أ - الجمعية مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالرقم المميز ٣١١٤٨٩١٧٣٥ بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٤١هـ وفقاً لشهادة التسجيل رقم ١١١٢٢٠٠٠٠٥٦٥٠٥٤ وتاريخ ١٨/٠٥/١٤٤٤هـ .
ب- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٥م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

(٤٧) الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م.

(٤٨) الالتزامات المحتملة :

أ - لدى الجمعية قرض طويل الأجل مستلم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل الترموي الوارد بالإيضاح رقم (٢٩) وبموجب شروط وضمانات في صورة سندات لأمر ، وتتألف الالتزامات المحتملة مما يلي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
سندات لأمر	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م.

(٤٩) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية ، باستثناء قيام الجمعية بسداد القسط الثالث من القرض طويل الأجل بتاريخ ٢٠٢٦/٠٢/٠٥م ، وأصبح رصيد القرض طويل الأجل بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال.

(٥٠) تبويب أرقام سنة المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

(٥١) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٧هـ الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٦م.