

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الانشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٥-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك دلائل لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٦ م

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الموجودات</u>                       |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
|                         |                         |              | <b>الموجودات المتداولة</b>             |
| ٤٢٤,٠٦٢                 | ٧٣,٣٦٩                  | (٣)          | النقد لدى البنوك                       |
| ٩,٦٠٠                   | ١١٤,٩٨٩                 | (٤)          | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى          |
| <u>٤٣٣,٦٦٢</u>          | <u>١٨٨,٣٥٨</u>          |              | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>      |
|                         |                         |              | <b>الأستثمارات والأصول المالية</b>     |
|                         |                         |              | <b>الموجودات غير المتداولة</b>         |
| ٧,٨٢٣,٢٢٧               | ٧,٨٠٧,٠٦٧               | (٥)          | الممتلكات والألات والمعدات، صافي       |
| ٥,٩٧٠,٩٠٠               | ٥,٨٧٧,٢٥٧               | (٦)          | صافي الأصول الاستثنائية - بالتكلفة     |
| ١٨,٣٣٩                  | ٨,٩٨٩                   | (٧)          | الأصول غير الملموسة، صافي              |
| <u>١٣,٨١٢,٤٦٦</u>       | <u>١٣,٦٩٣,٣١٣</u>       |              | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>  |
| <u>١٤,٢٤٦,١٢٨</u>       | <u>١٣,٨٨١,٦٧١</u>       |              | <b>إجمالي الموجودات</b>                |
|                         |                         |              | <b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>         |
|                         |                         |              | <b>الألتزامات المتداولة</b>            |
| ٢٢٠,٠٠٠                 | ٢٢٠,٠٠٠                 |              | الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل     |
| ٣,٩٠٠                   | ٧,٦٥٠                   | (٨)          | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        |
| <u>٢,٢٠٣,٩٠٠</u>        | <u>٢٢٧,٦٥٠</u>          |              | <b>إجمالي الألتزامات المتداولة</b>     |
|                         |                         |              | <b>الألتزامات غير المتداولة</b>        |
| ٧٦,٥٩٧                  | ٨٣,٢٦١                  | (٩)          | مخصص مكافأة ترك الخدمة                 |
| -                       | ١,٥٤٠,٠٠٠               |              | الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل |
| <u>٧٦,٥٩٧</u>           | <u>١,٦٢٣,٢٦١</u>        |              | <b>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</b> |
| <u>٢,٢٨٠,٤٩٧</u>        | <u>١,٨٥٠,٩١١</u>        |              | <b>إجمالي الإلتزامات</b>               |
|                         |                         |              | <b>صافي الأصول</b>                     |
| ١٠,٠٢٧,٦٤٩              | ١٢,٠٣٠,٧٦٠              |              | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٢٢٠,٠٦٩                 | ٠                       | (١٥)         | صافي الأصول المقيدة                    |
| ١,٧١٧,٩١٣               | ٠                       | (١٦)         | صافي أصول الأوقاف                      |
| <u>١١,٩٦٥,٦٣١</u>       | <u>١٢,٠٣٠,٧٦٠</u>       |              | <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |
| <u>١٤,٢٤٦,١٢٨</u>       | <u>١٣,٨٨١,٦٧١</u>       |              | <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>  |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**  
**المهالة بالريال السعودي**

| ٢٠٢٤م      | ٢٠٢٥م      | أوقاف       | مقيدة     | غير مقيدة   | إيضاح   |
|------------|------------|-------------|-----------|-------------|---|
| ١,٥٠٠,٤٥٢  | ٣٤١,٠٨٠    | -           | -         | ٣٤١,٠٨٠     | الإيرادات والمكاسب  |
| ١٨,٤٤٩     | ١٣,٥١٤     | -           | -         | ١٣,٥١٤      | التبرعات النقدية العامة                                   |
| ٦١٢,١٦٥    | ٤٦٩,٤٧٢    | -           | ٤٦٩,٤٧٢   | -           | الأوامر المستندية   |
| ٥,٠٠٠      | ٥,٠٠٠      | -           | ٥,٠٠٠     | -           | التبرعات النقدية المقيدة                                  |
| ٦٩,٠٤٦     | ١٠٢,٩٩٦    | ١٠٢,٩٩٦     | -         | -           | تبرعات الزكاة   |
| -          | ٣,٢٥٠      | -           | -         | ٣,٢٥٠       | تبرعات أوقاف  |
| ٢٥٥,٣٢٧    | ٧٦٩,٠٦٩    | -           | -         | ٧٦٩,٠٦٩     | اشتراقات أعضاء  |
| ٧,٠٠٨      | ٧,١٥٠      | -           | -         | ٧,١٥٠       | إيرادات إيجارات   |
|            |            |             |           |             | إيرادات رسائل الجوال                                      |
|            |            | (١٠٢,٩٩٦)   | (٦٩٤,٥٤١) | ٧٩٧,٥٣٧     | صافي الأصول المحررة من القيود                             |
| ٢,٤٦٧,٤٤٧  | ١,٧١١,٥٣١  | *           | (٢٢٠,٠٦٩) | ١,٩٣١,٦٠٠   | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام                        |
|            |            |             |           |             | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف                  |
|            |            |             |           |             | المصروفات والخسائر  |
| ١,٢١٤,٦٩٥  | ١,٠٠٢,٨٣٥  | -           | -         | ١,٠٠٢,٨٣٥   | (١١) مصروفات الحلقات                                      |
| ١٢٦,٦٨٦    | ٣١٨,١٠٣    | -           | -         | ٣١٨,١٠٣     | (١٢) مصروفات حملة على النشاط                              |
| -          | ٣٠,٠٠٠     | -           | -         | ٣٠,٠٠٠      | مصاريف الزكاة   |
| -          | ٤٢,٠٠٠     | -           | -         | ٤٢,٠٠٠      | مصاريف جمع الأموال  |
| ٤,٩٤٥      | ٢٧,٣١٣     | -           | -         | ٢٧,٣١٣      | مصاريف الاستثمار  |
| -          | ٥,٠٠٠      | -           | -         | ٥,٠٠٠       | مصاريف الحوكمة  |
| ٨,٤٦٠      | ٦,١٠٠      | -           | -         | ٦,١٠٠       | (١٣) مصروفات الأنشطة                                      |
| ٢٠٢,٩٢١    | ٩٨,١٤٨     | -           | -         | ٩٨,١٤٨      | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية                         |
| ٣٤,٢١٠     | ١٦,١٦٠     | -           | -         | ١٦,١٦٠      | (٥) اهلاك المعنويات والآلات والمعدات                      |
| ٨٣,٦٣٩     | ٩٣,٦٤٣     | -           | -         | ٩٣,٦٤٣      | (٦) اهلاك المعنويات والآلات والمعدات (استثمارات)          |
| ٩,٣٥٠      | ٩,٣٥٠      | -           | -         | ٩,٣٥٠       | (٧) إطفاء الأصول غير الملموسة                             |
| ١,٦٨٤,٩٠٦  | ١,٦٤٨,٦٥٢  | *           | *         | ١,٦٤٨,٦٥٢   | إجمالي المصروفات والخسائر                                 |
| ٧٨٢,٥٤١    | ٦٢,٨٧٩     | *           | (٢٢٠,٠٦٩) | ٢٨٢,٩٤٨     | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة                 |
|            |            |             |           |             | البنود الاستثنائية  |
|            |            | (١,٧١٧,٩١٣) | -         | ١,٧١٧,٩١٣   | تحويل بين صافي الأصول الأوقاف الى صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢,٥٤٧      | ٢,٢٥٠      | *           | *         | ٢,٢٥٠       | تسويات سنوات سابقة  |
| ٢,٥٤٧      | ٢,٢٥٠      | (١,٧١٧,٩١٣) | *         | ١,٧٢٠,١٦٣   | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية               |
| ٧٨٥,٠٨٨    | ٦٥,١٢٩     | (١,٧١٧,٩١٣) | (٢٢٠,٠٦٩) | ٢٠٠,٣١١     | التغيير في صافي الأصول                                    |
| ١١,١٨٠,٥٤٣ | ١١,٩٦٥,٦٣١ | ١,٧١٧,٩١٣   | ٢٢٠,٠٦٩   | ١,٠٠٢,٧,٦٤٩ | صافي الأصول في بداية السنة                                |
| ١١,٩٦٥,٦٣١ | ١٢,٠٣٠,٧٦٠ | *           | *         | ١٢,٠٣٠,٧٦٠  | صافي الأصول في نهاية السنة                                |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضه سدير  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
 الجمعية - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي   | صافي أصول<br>الأوقاف | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة | ايضاح  |
|------------|----------------------|------------------------|----------------------------|--|
| ١١,١٨٠,٥٤٣ | ١,٦٤٨,٨٦٧            | ٧٥١,٥٠٩                | ٨,٧٨٠,١٦٧                  | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م                                  |
| ٧٨٥,٠٨٨    | ٦٩,٠٤٦               | (٥٣١,٤٤٠)              | ١,٢٤٧,٤٨٢                  | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ١١,٩٦٥,٦٣١ | ١,٧١٧,٩١٣            | ٢٢٠,٠٦٩                | ١٠,٠٢٧,٦٤٩                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                                 |
| ١١,٩٦٥,٦٣١ | ١,٧١٧,٩١٣            | ٢٢٠,٠٦٩                | ١٠,٠٢٧,٦٤٩                 | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م                                  |
| ٦٥,١٢٩     | (١,٧١٧,٩١٣)          | (٢٢٠,٠٦٩)              | ٢,٠٠٢,١١١                  | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ١٢,٠٣٠,٧٦٠ | ٠                    | ٠                      | ١٢,٠٣٠,٧٦٠                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م                                 |

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |   |
|------------------|------------------|---|
| ٧٨٥,٠٨٨          | ٦٥,١٢٩           | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                 |
| ٣٤,٢١٠           | ١٦,١٦٠           | التغير في صافي الاصول                                 |
| ٨٣,٦٣٩           | ٩٣,٦٤٣           | اهلاك العقارات والالات والمعدات                       |
| ٩,٣٥٠            | ٩,٣٥٠            | اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)           |
| ١١,٧٧٠           | ١٨,٦٦٤           | إطفاء الأصول غير الملموسة                             |
| <b>٩٢٤,٠٥٧</b>   | <b>٢٠٢,٩٤٦</b>   | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                    |
|                  |                  | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                    |
| ١٥,٦٤٢           | (١٠٥,٣٨٩)        | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة            |
| ٠                | ٣,٧٥٠            | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                         |
| (١٢,٥٤٧)         | (١٢,٠٠٠)         | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                       |
| <b>٩٢٧,١٥٢</b>   | <b>٨٩,٣٠٧</b>    | المسدد من مخصص نهاية الخدمة                           |
|                  |                  | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية            |
| (٣,٣١٢)          | ٠                | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية               |
| (٤,١٠٤,٥٠٠)      | ٠                | اضافات الممتلكات والالات والمعدات                     |
| (٤,١٠٧,٨١٢)      | ٠                | اضافات الممتلكات والالات والمعدات استثمارية           |
| ٢,٢٠٠,٠٠٠        | (٤٤٠,٠٠٠)        | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| <b>٢,٢٠٠,٠٠٠</b> | <b>(٤٤٠,٠٠٠)</b> | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                 |
| (٩٨٠,٦٦٠)        | (٣٥٠,٦٩٣)        | قروض طويلة الاجل                                      |
| ١,٤٠٤,٧٢٢        | ٤٢٤,٠٦٢          | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| <b>٤٢٤,٠٦٢</b>   | <b>٧٣,٣٦٩</b>    | صافي التغير في رصيد النقدية                           |
|                  |                  | رصيد النقدية في بداية العام                           |
|                  |                  | رصيد النقدية في نهاية العام                           |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**الجمعية - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير

**(١/٢) المركز الرئيسي :** روضة سدير - الرياض - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ ) بتاريخ ١٤ جمادى الاول ١٤٤٢ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
- تحفيظ القرآن الكريم .
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم.
- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع - العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- نشر علم القراءات بين الحفاظ
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

**(١/٥) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**الجمعية - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| مباني             | ٣%  | سيارات      | ٢٠% |
|-------------------|-----|-------------|-----|
| تحسينات على مباني | ٢٠% | أجهزة والات | ١٥% |
| اثاث ومفروشات     | ١٠% |             |     |

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
الجمعية - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٣) النقد وما في حكمه</u>             |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٣١٩,٥٠٧                 | ١٤,٩٩٨                  | مصرف الراجحي الحساب العام                |
| ٤٣                      | ١٣                      | مصرف الراجحي حساب الوقف الخيري           |
| ١                       | ١                       | مصرف الراجحي حساب بنين الروضة            |
| ١٠١                     | ١                       | مصرف الراجحي حساب مجمع التويم            |
| ١                       | ١                       | مصرف الراجحي حساب حلقات جلاجل            |
| ١                       | ١                       | مصرف الراجحي حساب دار الكليبي            |
| ١                       | ١                       | مصرف الراجحي حساب دار السريع التويم      |
| ١                       | ١                       | مصرف الراجحي حساب دار الاحسان جلاجل      |
| ١٠٤,٤٠٦                 | ٥٨,٣٥٢                  | بنك الانماء                              |
| <u>٤٢٤,٠٦٢</u>          | <u>٧٣,٣٦٩</u>           |  |
|                         |                         | <u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
|                         |                         | دفعات مقدمة للموردين لشراء أصول ثابتة    |
|                         |                         | ذمم موظفين                               |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> |  |
| -                       | ١٠٠,٠٠٠                 |  |
| ٩,٦٠٠                   | ١٤,٩٨٩                  |  |
| <u>٩,٦٠٠</u>            | <u>١١٤,٩٨٩</u>          |  |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
 الجمعية - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| <b>(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي</b> |                                   |                      |                           |                                  |                                     |                  |                          |                                    |                                      |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| البيان                                      | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| الأراضي                                     | ٧,٧٧٠,٠٠٠                         | .                    | .                         | ٧,٧٧٠,٠٠٠                        | .                                   | .                | .                        | .                                  | ٧,٧٧٠,٠٠٠                            |
| تحسينات على مباني مستأجرة                   | ١١٢,٠٣٣                           | .                    | .                         | ١١٢,٠٣٣                          | ٦٦,٤٤٤                              | ١١,٢٠٣           | .                        | ٧٧,٦٤٧                             | ٤٥,٥٨٩                               |
| السيارات                                    | ٨٥٦,٧٩٠                           | .                    | .                         | ٨٥٦,٧٩٠                          | ٨٥٦,٧٨٩                             | .                | .                        | ٨٥٦,٧٨٩                            | ١                                    |
| أجهزة ومعدات                                | ٣٠٣,٩٢٩                           | .                    | .                         | ٣٠٣,٩٢٩                          | ٣٠٣,٩٢٨                             | .                | .                        | ٣٠٣,٩٢٨                            | ١                                    |
| لوحات الدعاية والإعلان                      | ٣,٣١٢                             | .                    | .                         | ٣,٣١٢                            | ٣٠٤                                 | ٣٣١              | .                        | ٦٣٥                                | ٣,٠٠٨                                |
| اثاث ومفروشات                               | ١٨٦,٧٤٢                           | .                    | .                         | ١٨٦,٧٤٢                          | ١٨٦,٧٤١                             | .                | .                        | ١٨٦,٧٤١                            | ١                                    |
| أجهزة الحاسب الالى                          | ٥١,٧٩٩                            | .                    | .                         | ٥١,٧٩٩                           | ٤٧,١٧٢                              | ٤,٦٢٦            | .                        | ٥١,٧٩٨                             | ١                                    |
| الإجمالي                                    | ٩,٢٨٤,٦٠٥                         | .                    | .                         | ٩,٢٨٤,٦٠٥                        | ١,٤٦١,٣٧٨                           | ١٦,١٦٠           | .                        | ١,٤٧٧,٥٣٨                          | ٧,٨٠٧,٠٦٧                            |

| <b>(٦) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة</b> |                                   |                      |                           |                                  |                                     |                  |                          |                                    |                                      |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| البيان                                      | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| الأراضي                                     | ١,٥٨٠,٢٤٩                         | .                    | .                         | ١,٥٨٠,٢٤٩                        | .                                   | .                | .                        | .                                  | ١,٥٨٠,٢٤٩                            |
| المباني                                     | ٤,٦٠٤,١٦٧                         | .                    | .                         | ٤,٦٠٤,١٦٧                        | ٢١٣,٥١٦                             | ٩٣,٦٤٣           | .                        | ٣٠٧,١٥٩                            | ٤,٣٩٠,٦٥١                            |
| الإجمالي                                    | ٦,١٨٤,٤١٦                         | .                    | .                         | ٦,١٨٤,٤١٦                        | ٢١٣,٥١٦                             | ٩٣,٦٤٣           | .                        | ٣٠٧,١٥٩                            | ٥,٨٧٧,٢٥٧                            |

| <b>(٧) الأصول غير الملموسة</b> |                                   |                      |                           |                                  |                                   |                  |                          |                                    |                                      |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| البيان                         | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجمع الإطفاء<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إطفاءات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإطفاءات<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| برامج وموقع الكتروني           | ٤٦,٧٥٠                            | .                    | .                         | ٤٦,٧٥٠                           | ٢٨,٤١١                            | ٩,٣٥٠            | .                        | ٣٧,٧٦١                             | ١٨,٣٣٩                               |
| الإجمالي                       | ٤٦,٧٥٠                            | .                    | .                         | ٤٦,٧٥٠                           | ٢٨,٤١١                            | ٩,٣٥٠            | .                        | ٣٧,٧٦١                             | ١٨,٣٣٩                               |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| -                       | ٣,٠٠٠                   | إيرادات تأجير - مقدمة                      |
| ٣,٩٠٠                   | ٤,٦٥٠                   | مصاريف مستحقة                              |
| <u>٣,٩٠٠</u>            | <u>٧,٦٥٠</u>            |  |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٧٧,٣٧٤                  | ٧٦,٥٩٧                  | رصيد اول العام               |
| ١١,٧٧٠                  | ١٨,٦٦٤                  | المكون خلال العام            |
| (١٢,٥٤٧)                | (١٢,٠٠٠)                | المسدد خلال العام            |
| <u>٧٦,٥٩٧</u>           | <u>٨٣,٢٦١</u>           | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>      |

**الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )**  
**المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| ٢٦١,٨٥٠                 | ٨,٥٧٥                   | تبرعات دار الكليبي                   |
| ٢١٣,٢٩٤                 | ٢٣١,١٨٦                 | تبرعات مجمع التويم                   |
| ٩٨,٩٥٦                  | ٥٠,١٠٠                  | تبرعات دار السريع                    |
| ١,١٥٠                   | ٦٠٠                     | تبرعات دار الاحسان                   |
| ٣٢,٨٤٠                  | ١٠٤,٧٧٦                 | تبرعات مجمع الفرقان روضة سدير        |
| -                       | ٧٠,٠٥٠                  | تبرعات مباشرة الحساب العام           |
| ٤,٠٧٥                   | ٤,١٨٥                   | تبرعات حلقات جلاجل                   |
| <u>٦١٢,١٦٥</u>          | <u>٤٦٩,٤٧٢</u>          |                                      |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١١) مصاريف الحلقات</u>          |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ٢٢٤,٧٦٠                 | ٢٩٥,٠٦٧                 | مصروفات دار الكليبي                 |
| ٢٦٨,٣٣٥                 | ٢٧٦,٣٨٣                 | مصروفات مجمع التويم                 |
| ١٢٩,٩٧٩                 | ١٦٩,٨٢٣                 | مصروفات دار السريع الهدى التويم     |
| ١٨٣,٧٣٩                 | ٢٠٨,٤١٥                 | مصروفات مجمع الفرقان حلقات البنين   |
| ٣٦,٩٦٧                  | ٣٦,٤٦٢                  | مكافآت طلاب الحلقات                 |
| ٣٩,٨٦٧                  | -                       | مصروفات متنوعة تشغيل الحلقات والدور |
| ٣٣١,٠٤٨                 | -                       | مصاريف برامج وانشطة موسمية          |
| -                       | ١٦,٦٨٥                  | مكافآت معلمي الحلقات                |
| <u>١,٢١٤,٦٩٥</u>        | <u>١,٠٠٢,٨٣٥</u>        |                                     |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٢) مصروفات محملة على النشاط</u>        |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٢٦,٦٨٦                 | ١٧٤,٣٥٤                 | رواتب واجور محملة على النشاط                |
| -                       | ٥,٨٨٦                   | مكتبية وقرطاسية - محملة على النشاط          |
| -                       | ٤٩,٠٣٤                  | مستلزمات انظمة المعلومات - محملة على النشاط |
| -                       | ٨,١٨٦                   | الوقود والمحروقات - محملة على النشاط        |
| -                       | ٤,١٠٢                   | مطبوعات - محملة على النشاط                  |
| -                       | ٩,٤٨٨                   | مستهلكات أخرى - محملة على النشاط            |
| -                       | ٤١,٢٦٣                  | فواتير الخدمات - محملة على النشاط           |
| -                       | ٦٠٥                     | مصاريف التأمين - محملة على النشاط           |
| -                       | ٢,٦٠١                   | مصاريف تموينات وضيافة - محملة على النشاط    |
| -                       | ٣,٩٢٠                   | الصيانة والإصلاح                            |
| -                       | ١٨,٦٦٤                  | مكافاة نهاية الخدمة                         |
| <u>١٢٦,٦٨٦</u>          | <u>٣١٨,١٠٣</u>          |   |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>    |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| ٨,٤٦٠                   | ٦,١٠٠                   | مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة |
| <u>٨,٤٦٠</u>            | <u>٦,١٠٠</u>            |                                |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>( ١٤ ) المصروفات العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٦٨,٦٥٤                  | ٧٠,٨١٦                  | مستحقات واجور وما في حكمها                 |
| ٢١,٥٣٦                  | ١٥,٠٢٦                  | تأمينات اجتماعية                           |
| ٧,٨٠٠                   | ٦,٩٠٠                   | اتعاب مهنية                                |
| ٧,٣٢٠                   | ٤٦٤                     | هاتف وفاكس وانترنت                         |
| ١٠٢                     | ٩٦٦                     | نظافة وضيافة                               |
| ١٠,٢٨٩                  | ٣,٦٠٤                   | كهرباء ومياه                               |
| ٦,١٥١                   | ٣٧٢                     | اخرى                                       |
| ٢٠,٥٨٤                  | -                       | تامين طبي                                  |
| ٣٤,٤٨٨                  | -                       | رسوم حكومية واشتراكات                      |
| ٧,٩٥٠                   | -                       | صيانة وإصلاح                               |
| ٤,٦٣٩                   | -                       | رسوم بنكية                                 |
| ١,٧٩٨                   | -                       | مصاريف التدريب والتاهيل                    |
| ٩,٧٤٥                   | -                       | دعاية وإعلان                               |
| ١,٨٦٥                   | -                       | محروقات                                    |
| <u>٢٠٢,٩٢١</u>          | <u>٩٨,١٤٨</u>           |  |

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بروضة سدير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٦٧ )  
المجمعة - روضة سدير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| الرصيد<br>نهاية العام | المنصرف<br>خلال العام | الإيرادات والتبرعات<br>خلال العام | الرصيد<br>بداية العام | (١٥) صافي الأصول المقيدة      |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| .                     | ٧٠,٠٥٠                | ٧٠,٠٥٠                            | .                     | تبرعات مقيدة                  |
| .                     | ٣٠,٠٠٠                | ٥,٠٠٠                             | ٢٥,٠٠٠                | زكاة                          |
| .                     | ٤٥,٦٦٥                | ٨,٥٧٥                             | ٣٧,٠٩٠                | تبرعات دار الكليبي            |
| .                     | ٢٣١,١٨٦               | ٢٣١,١٨٦                           | .                     | تبرعات مجمع التويم            |
| .                     | ٥٠,١٠٠                | ٥٠,١٠٠                            | .                     | تبرعات دار السريع             |
| .                     | ١٠٦,٠٤١               | ١٠٤,٧٧٦                           | ١,٢٦٥                 | تبرعات مجمع الفرقان روضة سدير |
| .                     | ١٥٣,٢٣٩               | ٦٠٠                               | ١٥٢,٦٣٩               | تبرعات دار الاحسان            |
| .                     | ٨,٢٦٠                 | ٤,١٨٥                             | ٤,٠٧٥                 | تبرعات حلقات جلال             |
| .                     | ٦٩٤,٥٤١               | ٤٧٤,٤٧٢                           | ٢٢٠,٠٦٩               | الإجمالي                      |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٦) صافي أصول الأوقاف |
|------------------|------------------|------------------------|
| ١,٥٥٦,٧٠٤        | ١,٧١٧,٩١٣        | تبرعات لشراء اوقاف     |
| ٩٢,١٦٣           | ١٠٢,٩٩٦          | إيرادات اوقاف          |
| (١,٦٤٨,٨٦٧)      | .                | المحول والتسويات       |
| -                | (١,٨٢٠,٩٠٩)      | المنصرف خلال العام     |
| .                | .                |                        |

إيضاح (١٧) عام

١ - تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .