

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الفهرس</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٨

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

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 الجمعية 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.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١٣ شعبان ١٤٤٧هـ (١ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة

عسير، المملكة العربية السعودية

إيضاح	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الأصول		
الأصول المتداولة		
(٤) النقد وما في حكمه	٦١٤,١١٩	١,١٢٩,٦٩٩
(٥) ارصدة مدينة أخرى	٩٨,٢٩٥	٣٢,٦٥٠
اجمالي الاصول المتداولة	٧١٢,٤١٤	١,١٦٢,٣٤٩
الاستثمارات والأصول المالية		
(٦) الاستثمارات المتداولة	٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية	٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠
أصول الأوقاف		
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	٢٩,٦١٩,٢٩٤	٢٨,٩٧١,٦٥٣
(٧) أصول أوقاف - بالصافي	١,٣٦٩,٢٠٩	١,٤٦٦,٣٠١
مجموع أصول الأوقاف	٣٠,٩٨٨,٥٠٣	٣٠,٤٣٧,٩٥٤
الأصول غير المتداولة		
(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	١٤,٢٩٣,٠٠٠	١٤,٤٧١,٠٢٠
مجموع الأصول غير المتداولة	١٤,٢٩٣,٠٠٠	١٤,٤٧١,٠٢٠
إجمالي الأصول	٥٠,٢٨٦,٤١٧	٥٠,٣٦٣,٨٢٣
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
القروض قصيرة الاجل	٧١٤,٢٨٦	٧١٤,٢٨٦
مجموع الالتزامات المتداولة	٧١٤,٢٨٦	٧١٤,٢٨٦
الالتزامات غير المتداولة		
(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩٦,٦٧٩	٢٢,٢٢٧
القروض طويلة الاجل	٤,٢٨٥,٧١٤	٤,٢٨٥,٧١٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٤,٣٨٢,٣٩٣	٤,٣٠٧,٩٤١
إجمالي الالتزامات	٥,٠٩٦,٦٧٩	٥,٠٢٢,٢٢٧
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٣٧,٧٢٧,٢١٨	٣٦,١٥٨,٣٩٥
(١٤) صافي الأصول المقيدة	٤١٢,٦٠٠	٣٨٧,٦٥٧
صافي أصول الأوقاف	٧,٠٤٩,٩٢٠	٨,٧٩٥,٥٤٤
مجموع صافي الأصول	٤٥,١٨٩,٧٣٨	٤٥,٣٤١,٥٩٦
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول	٥٠,٢٨٦,٤١٧	٥٠,٣٦٣,٨٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١,٩٩١,٠٢٨	-	-	١,٩٩١,٠٢٨	٢,٢٧٤,١٠٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)		٨٢٦,٨١٧	-	٨٢٦,٨١٧	١,٨٢٩,٧٧٦
التبرعات العينية	-	-	-	-	١٠٢,٠٠٠
منصة تبرع - حلقات القرآن الكريم	١,٢٣٨,٣٧٦	-	-	١,٢٣٨,٣٧٦	٨٨٣,٨٣٤
تبرعات الزكاة	-	١٠٤,٤٠٥	-	١٠٤,٤٠٥	-
تبرع منصة إحسان لكفالة الحلقات	-	٢٤٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠	-
أرباح الاستثمار	٣٦٠,٠٠٠	-	-	٣٦٠,٠٠٠	-
مؤسسه المالكي الخيرية	-	-	-	-	٢٨٤,٣٥٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لمشروع دورات الرمضانية القرآنية	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	١٤,٣٠٠
إيرادات ايجارات (١١)	١,٣١٣,١٤٠	-	-	١,٣١٣,١٤٠	١,٣٤٨,٠٨٤
منح حكومية	٤٥٩,٠٤٣	-	-	٤٥٩,٠٤٣	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٩٢١,٩٠٣	(١,١٧٦,٢٧٩)	(١,٧٤٥,٦٢٤)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٨,٢٨٣,٤٩٠	٢٤,٩٤٣	(١,٧٤٥,٦٢٤)	٦,٥٦٢,٨٠٩	٦,٧٣٦,٤٥٠
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٢)	٤,٧٦٤,٣٧٢	-	-	٤,٧٦٤,٣٧٢	٤,٤٢٧,٣٦٠
مصروفات برامج ونشطه منصة احسان كفاله حلقات مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لدورات الرمضانية القرنية	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية (١٣)	٩١٥,٧٧٨	-	-	٩١٥,٧٧٨	١,٠٨٤,٢٥٥
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	٩٧,٠٩٢	-	-	٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢
إهلاك الممتلكات والآلات (٨)	٦٦٧,٤٢٥	-	-	٦٦٧,٤٢٥	٦٤٤,٢٤٩
إجمالي المصروفات	٦,٧١٤,٦٦٧	-	-	٦,٧١٤,٦٦٧	٦,٢٦٧,٢٥٦
التغير في صافي الاصول	١,٥٦٨,٨٢٣	٢٤,٩٤٣	(١,٧٤٥,٦٢٤)	(١٥١,٨٥٨)	٤٦٩,١٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
٣٥,٨١٢,٥٩٨	٢٦٤,٢٦٠	٨,٧٩٥,٥٤٤	٤٤,٨٧٢,٤٠٢	
٣٤٥,٧٩٧	١٢٣,٣٩٧	-	٤٦٩,١٩٤	
٣٦,١٥٨,٣٩٥	٣٨٧,٦٥٧	٨,٧٩٥,٥٤٤	٤٥,٣٤١,٥٩٦	
١,٥٦٨,٨٢٣	٢٤,٩٤٣	(١,٧٤٥,٦٢٤)	(١٥١,٨٥٨)	
٣٧,٧٢٧,٢١٨	٤١٢,٦٠٠	٧,٠٤٩,٩٢٠	٤٥,١٨٩,٧٣٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٦٩,١٩٤	(١٥١,٨٥٨)	التغير في صافي الأصول
٦٤٤,٢٤٩	٦٦٧,٤٢٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢	اهلاك اصول الاوقاف
-	٧٤,٤٥٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢١٠,٥٣٥	٦٨٧,١١١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٩٦,٤٣٨	(٦٥,٦٤٥)	ارصدة مدينة اخرى
١,٧٠٦,٩٧٣	٦٢١,٤٦٦	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(١١٢,٢٥٩)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٩٤,٧١٤	٦٢١,٤٦٦	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٩٧,٩٨٣)	(٦٤٧,٦٤١)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٣٥,٧٣٥)	(٤٨٩,٤٠٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٢٣٣,٧١٨)	(١,١٣٧,٠٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٣٥,٧١٤)	-	اضافات القروض قصيرة الأجل
(٧١٤,٢٨٦)	-	اضافات القروض طويلة الأجل
(٨٥٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٨٩,٠٠٤)	(٥١٥,٥٨٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦١٨,٧٠٣	١,١٢٩,٦٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٢٩,٦٩٩	٦١٤,١١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة، تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥) بتاريخ ٢١/٠٣/١٤٤١ هـ الموافق ١٨/٠١/٢٠١٩ م، مركزها الرئيسي - بيشة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية.

١-١ أهداف الجمعية:

- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- تحفيظ القرآن الكريم.
- العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع.
- تعليم علم القراءات بين الحفاظ.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني	٤٪	سيارات	١٥٪	الاثاث ومفروشات	١٠٪
اجهزة كهربائية والكترونية	٢٠٪	اجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٢٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)
٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشأة غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإئماء ح/ ٩٠٠٠٠	٨,٤٨٠	١٤,٣٩٣
الإئماء ح/ ٩٠٠٠٠٠١	١١٠	١١٠
الأهلي ح/ ٠١٠٤	٧٩,٤٢٠	٣٤٦,٠٧٩
البلاد ح/ ٠٠٠٣	٢٥,٣٥٣	١٥٢,٠٦٥
الراجحي ح/ ٥٨٥٤	٣,٨٠٤	٦٨,٦٥٣
الراجحي ح/ ٩٩٦١	٩٩,٦٠٩	١١٩,٥٩٠
الراجحي ح/ ٣٦٦٧	٦٣,٧١٩	٣٧,٤٦٤
الراجحي ح/ ٧٨٨٨	٨٦٥	١٩٦,٣١
الراجحي ح/ ٢٩٩٣	٧,٩٥٤	٥١,٥٢٠
الراجحي ح/ ١١١٧	٧,٩٩٥	١٩,٠٦١
الراجحي ح/ ١١١٨	١,٤٩٥	١٥,٨٠٤
الراجحي ح/ ٢٢٢٢	٢٣٣,٠٥٠	٦٤,٥٣٤
الراجحي ح/ ٣٣٣٧	٢٠,٤٧٨	١٦٥,٦٠٠
الراجحي ح/ ٦٩٦٧	٢٩,٤٩٦	٨,٦٣٢
الراجحي ح/ ٧٩٧٣	٢١,٧٢٠	١٥,٥٧٦
الراجحي ح/ ٨٠٥٠	١٠,١٩٤	٤٧,٦٧٠
الراجحي ح/ ٨٠٦٨	٣١١	١,٣٢٣
الراجحي ح/ ٨٠٧٦	٦٧	٤٣٠
	٦١٤,١٢٠	١,١٢٩,٦٩٩

(٥) ارصدة مدينة اخرى	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
عهد	٩٨,٢٩٥	٣٢,٦٥٠
	٩٨,٢٩٥	٣٢,٦٥٠

(٦) الاستثمارات المتداولة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
استثمار لدي مؤسسة فجر النسك	١,٢٩٢,٥٠٠	١,٢٩٢,٥٠٠
استثمار لدي مؤسسة رفاهية لتشغيل الفنادق	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
	٤,٢٩٢,٥٠٠	٤,٢٩٢,٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) أصول اوقاف - بالصافي			
التكلفة	أراضي	مباني	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٧,٢٩٢	٢,٩٢٧,٢٩٢
الرصيد في نهاية السنة	٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٧,٢٩٢	٢,٩٢٧,٢٩٢
الاهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١,٤٦٠,٩٩١	١,٤٦٠,٩٩١
الاهلاك خلال السنة	-	٩٧,٠٩٢	٩٧,٠٩٢
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٥٥٨,٠٨٣	١,٥٥٨,٠٨٣
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٠٠,٠٠٠	٨٦٩,٢٠٩	١,٣٦٩,٢٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٠,٠٠٠	٩٦٦,٣٠١	١,٤٦٦,٣٠١

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية والكترونية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٥٦,٥٧٠	٢٤٣,٧٩٠	٧٤٢,٠٦٩	٥٣٠,٦٥٩	٣٧٧,٣٤٠	٢٠,٦٠٠,٤٢٨
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٤١٥,٠٢٢	٧٤,٣٨٣	-	٤٨٩,٤٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٤٥٦,٥٧٠	٢٤٣,٧٩٠	١,١٥٧,٠٩١	٦٠٥,٠٤٢	٣٧٧,٣٤٠	٢١,٠٨٩,٨٣٣
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	-	٥,٠١٨,١٢٥	٢٤٣,٧٨٩	٣٥٥,٢٥٩	٢٦٢,٥٠٢	٢٤٩,٧٣٣	٦,١٢٩,٤٠٨
أهلاك السنة	-	٤٩٨,٢٦٣	-	٩٧,٧٧٧	٥٥,٠٦٥	١٦,٣٢٠	٦٦٧,٤٢٥
الرصيد في نهاية السنة	-	٥,٥١٦,٣٨٨	٢٤٣,٧٨٩	٤٥٣,٠٣٦	٣١٧,٥٦٧	٢٦٦,٠٥٣	٦,٧٩٦,٨٣٣
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٩٤٠,١٨٢	١	٧٠٤,٠٥٥	٢٨٧,٤٧٥	١١١,٢٨٧	١٤,٢٩٣,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٢٥٠,٠٠٠	٧,٤٣٨,٤٤٥	١	٣٨٦,٨١٠	٢٦٨,١٥٧	١٢٧,٦٠٧	١٤,٤٧١,٠٢٠

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٤,٤٨٦	٢٢,٢٢٧	الرصيد في بداية السنة
-	٧٤,٤٥٢	المكون خلال السنة
(١١٢,٢٥٩)	-	المسدد خلال السنة
٢٢,٢٢٧	٩٦,٦٧٩	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	-	تبرعات لدعم رواتب الدور النسائية
٦١٨,٥٧٧	-	تبرعات لبناء دار الخنساء
٥٩,١٦٦	-	تبرعات الضحيان لدعم مجمع الشاطبي
٩٩,٢٥٠	-	تبرعات لدعم مصروفات برنامج التبيان
٢١٥,٤٤٩	-	زكاة مال
٢٤,٠٠٠	-	تبرعات الضحيان لدعم برنامج (ورتل)
٨٥,٢٠٠	-	تبرع سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع تأهيل المعلمات
١٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب لدار الخنساء وأفياء
٣١,٠٠٠	-	تبرعات الضحيان لدعم برنامج الدورات الصيفية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات لدعم برنامج الدورات الصيفية (بدون الضحيان)
١٤٤,٢٣٤	-	تبرعات الضحيان لدعم تآئيث دار الضحيان النسائية
٥١,٢٠٠	-	دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية لمشروع رعاية الحلقات القرآنية بالقرى
٧٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع برنامج التبيان
-	-	دعم مؤسسة الراجحي لمشروع مدرب المهارات
٢٤١,٧٠٠	-	تبرعات لبناء وقف مشكاة
	١٢٠,٤٠٠	تبرعات لدعم برنامج التبيان
	٧٦,٦١٧	تبرعات الضحيان لدعم حلقات مجمع نمران
	٢٥,٠٠٠	دعم وقف حصة الراجحي لبرنامج الزهراوين
	١٠,٠٠٠	دعم وقف حصة الراجحي لمشروع همة لكبيرات السن
	٢٠,٠٠٠	دعم جمعية عبد الرحمن الفران لبرنامج الزهراوين
	١٩,٢٠٠	دعم مؤسسة صالح الراجحي الخيرية لرواتب المعلمين (كفالة حلقات)
	١٢٨,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم حلقات مجمع الشاطبي
	٩٦,٠٠٠	تبرعات الضحيان لدعم برنامج نهر العطاء القرآني
	١٣,٢٠٠	دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان الخيرية لمشروع تراتيل مشكاة الصيفي
	٦٥,٦٠٠	تبرع مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده لمشروع نهر العطاء
	٥٠,٠٠٠	دعم عبد الله ابراهيم السبيعي لمشروع متقن
	٧٢,٨٠٠	دعم مؤسسة عبد الله بن عبد المحسن الثميري لمشروع نهر العطاء القرآني
	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة آل الجميح الخيرية لدعم بناء وقف الخنساء النسائية
	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان لمشروع نهر العطاء
١,٥٨٨,٠٧٦	٨٢٦,٨١٧	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) إيرادات إيجار
٧٤٨,٠٨٤	٧١٣,١٤٠	إيراد تأجير وقف
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إيجار الشئون الصحية
١,٣٤٨,٠٨٤	١,٣١٣,١٤٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٢,٧٧٨,٤٣١	٣,٤٤٣,٨٤٦	رواتب حلقات
٣٤,٨١٧	٣,٠٠٠	مكافئات العاملين
١٩٨,٠٦٣	١٠,٥٥٠	نثریات
٢٣,١٩٠	-	نظافة الدور والمجمعات
٣,٨٠٠	-	إيجار مسكن المعلمين
٣٦,٦٨٦	٢٠,٤٣٥	تأمينات اجتماعيه
٢٠٠,٥٨٦	٣٥,٠٠٠	إيجار الأنشطة
٦٥,٣٢٦	٦٧,١١٨	كهرباء ومياه دور
٢٠,٩٤٧	١٥,٥٨٧	اتصالات ونت دور
٥٩٢,٤٤١	٦٤٣,٢٨٧	دعاية و اعلان
٤٤,٧٥٠	-	رواتب مركز مشكاة ٢٠٢٤ م
٢٠,٩٣٨	١٣,٥٠٩	ضيافة
٨٤,١٤٥	٦٧,٥٨٥	برنامج ارتقاء
٤٠,٠٠٠	-	برنامج إتقان
١,٠٠٠	-	برنامج الزهراوين
٤,٠٦٧	-	برنامج حلقات السجن
٢٥,١٩٨	-	برنامج التأهيل
١١٩,٥٩٠	١١,٠٤٠	برنامج التبيان (رواتب + مصروف)
٣٧,٥٠٠	-	برنامج ختم القرآن
٢١,٣٦٠	٢١,٨١١	برنامج المقرأة الإلكترونية
٨,١٠٠	-	برنامج التميز
١٨,٢٠٠	٥,٠٠٠	برنامج أئمة التراويح
٢٦,٤٠٨	٤٤,١٩٥	حفلات وأنشطة تكريم للمجمعات والدور
٦,٩٠٠	-	برنامج إتمام
٤,٠٠٠	-	برنامج السرد القرآني
١٠,٩١٧	-	مطبوعات للحلقات
-	٨,٧٥٠	تدريب واختبار معلمين ومعلمات
-	٣,١٠٠	تنقلات العاملين بالنشاط
-	١١,٥٠٠	برنامج الخاتمون
-	٥٢,٠٢٥	مطبوعات وادوات مكتبية للحلقات والدور
-	٢٨٧,٠٣٥	نظافة وصيانة الدور والمجمعات
٤,٤٢٧,٣٦٠	٤,٧٦٤,٣٧٢	

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
رواتب إدارية		٧٤١,٥٢٢	٦٠٠,٧٠٩
بدل سكن		٣١,٢١٦	٢٣,٥٠٠
رسوم بنكية		٣,٢٢٣	٥,٠٦٢
ضيافة ونظافة		٣,٧٠٥	١,٤٨٦
مكافأة نهاية الخدمة		٢٢,٢٢٧	٧٤,٤٥٢
هدايا وجوائز		٧٨٠	١٥,٠١٥
إيجارات		٣٠,٠٠٠	-
كهرباء ومياه		١,٦١٦	١,١٠٠
بريد وشحن		-	١٩٥
صيانة واصلاح		١١٨,٣٧١	١٨,١١٣
أدوات مكتبية ومطبوعات		١٩,٢٠٨	٢,٠٢٥
تذاكر سفر وانتقالات		١٠,٠٢٥	-
دعاية واعلان		٤٤,٩٥٠	-
إقامات ونقل كفالة وتأمين طبي		٢١,٨٩٤	٦٣,٠٥٦
وقود ومحروقات		٤٤٩	٢,٨٥٠
هاتف وبريد فاكس وانترنت		٣٥٠	-
برامج ومصروفات واستشارات ومصروفات ادارية وتقنية		-	٣٥,٨٤٣
شحن بطاقة المشتريات			٣٧,٦٨٥
مصروفات تدريب وتطوير			٢,١٢٥
بدل اجازات		٨,٤٢٠	٦,٣٦٧
اتعاب مهنيه		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
مصروفات حكومية		٦,٨٥١	٢٠,١٩٤
استشارات وتقنية		١٣,٤٤٨	-
		<u>١,٠٨٤,٢٥٥</u>	<u>٩١٥,٧٧٨</u>

جمعية مشكاة لتحفيظ القرآن الكريم ببيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) صافي الأصول المقيّدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات الضحيان لدعم برنامج (ورتل)	٢٤,٠٠٠	-	(٢٤,٠٠٠)	-
تبرع سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع تأهيل المعلمات	٦٠,٠٠٢	-	(٦٠,٠٠٢)	-
دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب لدار الخنساء وأفياء	-	-	-	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي لمشروع دورات الراجحي الرمضانية	١٤,٣٠٠	-	(١٤,٣٠٠)	-
تبرعات الضحيان لدعم برنامج الدورات الصيفية	٣١,٠٠٠	-	(٣١,٠٠٠)	-
تبرعات لدعم برنامج الدورات الصيفية (بدون الضحيان)	٣٠,٠٠٠	-	(٣٠,٠٠٠)	-
تبرعات الضحيان لدعم تأثيث دار الضحيان النسائية	١٢٧,٤٩٥	-	(١٢٧,٤٩٥)	-
دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية لمشروع رعاية الحلقات القرآنية بالقرى والهجر	٥١,٢٠٠	-	(٥١,٢٠٠)	-
تبرعات مؤسسة سعد وعبد العزيز الموسى لمشروع برنامج التبيان	٤٩,٦٦٠	-	(٤٩,٦٦٠)	-
تبرع منصة إحسان لكفالة الحلقات	-	٢٤٠,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠)	-
تبرعات لدعم برنامج التبيان	-	١٢٠,٤٠٠	(١٢٠,٤٠٠)	-
تبرعات الضحيان لدعم حلقات مجمع نمران	-	٧٦,٦١٧	(٧٦,٦١٧)	-
زكاة مال	-	١٠٤,٤٠٥	(١٠٤,٤٠٥)	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي للدورات الرمضانية القرآنية	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
دعم وقف حصة الراجحي لبرنامج الزهراوين	-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
دعم وقف حصة الراجحي لمشروع همة لكبيرات السن	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
دعم جمعية عبد الرحمن الفريان لبرنامج الزهراوين	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
دعم مؤسسة صالح الراجحي الخيرية لرواتب المعلمين (كفالة حلقات)	-	١٩,٢٠٠	(١٩,٢٠٠)	-
تبرعات الضحيان لدعم حلقات مجمع الشاطبي	-	١٢٨,٠٠٠	(١٢٨,٠٠٠)	-
تبرعات الضحيان لدعم برنامج نهر العطاء القرآني	-	٩٦,٠٠٠	-	٩٦,٠٠٠
دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان الخيرية لمشروع تراتيل مشكاة الصيفي	-	١٣,٢٠٠	-	١٣,٢٠٠
تبرع مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده لمشروع نهر العطاء	-	٦٥,٦٠٠	-	٦٥,٦٠٠
دعم عبد الله ابراهيم السبيعي لمشروع متقن	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
دعم مؤسسة عبد الله بن عبد المحسن الثميري لمشروع نهر العطاء القرآني	-	٧٢,٨٠٠	-	٧٢,٨٠٠
تبرع مؤسسة آل الجميح الخيرية لدعم بناء وقف الخنساء النسائية	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان لمشروع نهر العطاء	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
	٣٨٧,٦٥٧	١,٢٠١,٢٢٢	(١,١٧٦,٢٧٩)	٤١٢,٦٠٠

(١٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م.