

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

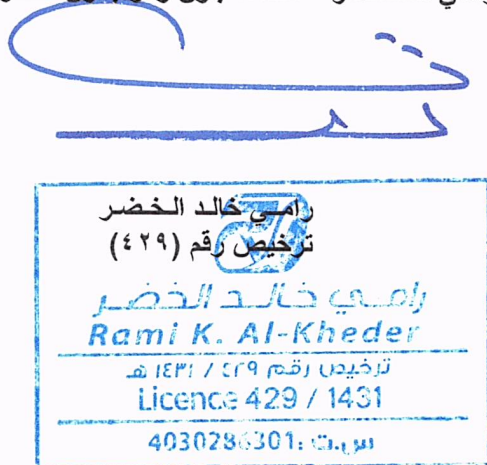
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 للرقابة 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 نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه 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 تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً 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.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٣	٤٢٢,٢٨٣	٤٥٧,٠٩٤
الذمم المدينة	٤	١٧,٤٥٢	٤٦,٦٣٧
إجمالي الأصول المتداولة		٤٣٩,٧٣٥	٥٠٣,٧٣١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٥	٢٣٣,٠٥٧	٢٣٢,٧٩٥
صافي الأصول غير الملموسة	٦	٢٩,٧٧٢	٤٠,٥٨١
الاستثمارات غير المتداولة		٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٢٦٣,٠٧٩	٢,٢٧٣,٦٢٦
إجمالي الأصول		٢,٧٠٢,٨١٤	٢,٧٧٧,٣٥٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة	٧	٣٢,٥٩٠	٤٢,٢١٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٢,٥٩٠	٤٢,٢١٩
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
الذمم الدائنة - طويلة الاجل		.	٦٤٠,٢٥٠
مخصص نهاية الخدمة	٨	٢٥,٨٥٠	١١,٩٥٠
إجمالي الالتزامات		٥٨,٤٤٠	٦٩٤,٤١٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٤٣٠,٦٩٨	١,٦٢٩,٩٠٩
صافي الأصول المقيدة	١٧	٢١٣,٦٧٦	٤٥٣,٠٢٩
صافي أصول الأوقاف	١٨	.	.
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٤٤,٣٧٤	٢,٠٨٢,٩٣٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٧٠٢,٨١٤	٢,٧٧٧,٣٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المهارات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الزكاة	.	٤١,٢٩٦	.	٤١,٢٩٦	١١,٣٨٧
دعم المؤسسات المانحة	.	١٨٦,٢٠٠	.	١٨٦,٢٠٠	٧٦,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٧١٩,٧٩١	.	.	٧١٩,٧٩١	١,٧٣٠,٢٠٤
الخدمات التطوعية المقيدة	.	.	.	.	.
اشتراكات أعضاء	٨,٧٥٠	.	.	٨,٧٥٠	١١,٨٥٠
الخدمات التطوعية غير المقيدة	.	.	.	.	١٢٢,٧٠٥
تبرعات مقيدة نقدية	.	٦١,٤٨٠	.	٦١,٤٨٠	٤٢,٧٣٤
دعم منصة احسان	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
المنح الحكومية	.	٧٥٧,٧٤٤	.	٧٥٧,٧٤٤	٥٤٤,٨٨٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٥٣,٦٠٠	.	.	٥٣,٦٠٠	٢٣,٥٠٠
إيرادات أخرى	٣٢١,٤٠٧	.	.	٣٢١,٤٠٧	٧,٥٨٠
إيرادات وتبرعات اوقاف	.	.	٤٩٢,٩٧٧	٤٩٢,٩٧٧	١٤٦,٦٠٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٩٢,٩٧٧	.	(٤٩٢,٩٧٧)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٥٩٦,٥٢٥	١,٢٤٦,٧٢٠	.	٢,٨٤٣,٢٤٥	٢,٨١٢,٤٤٣

المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة - نقدية	.	.	.	.	٨٥٥,٧٥٠
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.	٧٣٦,٦٦٠	.	٧٣٦,٦٦٠	٦٤,٧٠٠
مصرفات المنح الحكومي	.	٤٤٧,٧٦٧	.	٤٤٧,٧٦٧	٨٦,٠٣٨
مصرفات منصة احسان	.	٥٠,٤٥١	.	٥٠,٤٥١	١٣٢,٦٠٠
مصرفات مقيدة نقدية مؤسسات مانحة	.	٢٢٣,٤٥٠	.	٢٢٣,٤٥٠	٣٩,٩٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٤١٨,٣٤٠	.	.	.	٢٣٠,٨٤٥
الخدمات التطوعية غير مقيدة	.	.	.	.	١٢٢,٧٠٥
الزكاة الشرعية	.	٢٧,٧٤٥	.	٢٧,٧٤٥	.
مصاريف الحوكمه	٣٤,٨٥٨	.	.	.	٣٥,٥٧٣
مصاريف الاستثمار	.	.	.	.	٤,٦٠٠
مصاريف جمع الأموال	١٠٦,٧٨٣	.	.	.	٨٤,٦٥٥
اهلاك الأصول الثابتة	٢٤,٦٢٠	.	.	.	١٧,٨١٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	١٠,٨٠٩	.	.	.	٩,٢٦٢
المصاريف العمومية والإدارية	١٩٥,٣٦١	.	.	.	٢٠٦,٦٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٩٠,٧٧١	١,٤٨٦,٠٧٣	.	٢,٢٧٦,٨٤٤	١,٨٩١,١١٤

التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٨٠٥,٧٥٤	(٢٣٩,٣٥٣)	.	٥٦٦,٤٠١	٩٢١,٣٢٩
---	---------	-----------	---	---------	---------

البنود الاستثنائية					
مصرفات وتسويات سنوات سابقة	(٤,٩٦٥)	.	.	(٤,٩٦٥)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٤,٩٦٥)	.	.	(٤,٩٦٥)	.
التغير في صافي الأصول	٨٠٠,٧٨٩	(٢٣٩,٣٥٣)	.	٥٦١,٤٣٦	٩٢١,٣٢٩
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٢٩,٩٠٩	٤٥٣,٠٢٩	.	٢,٠٨٢,٩٣٨	١,١٦١,٦١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٤٣٠,٦٩٨	٢١٣,٦٧٦	.	٢,٦٤٤,٣٧٤	٢,٠٨٢,٩٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
	(بالريالات السعودية)		
١,١٦١,٦٠٩	١٥٤,٩٥٠	١,٠٠٦,٦٥٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٢١,٣٢٩	٢٩٨,٠٧٩	٦٢٣,٢٥٠	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٠٨٢,٩٣٨	٤٥٣,٠٢٩	١,٦٢٩,٩٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٠٨٢,٩٣٨	٤٥٣,٠٢٩	١,٦٢٩,٩٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٢١,٣٢٩	٥٦١,٤٣٦	التغير في صافي الأصول
١٧,٨١٦	٢٤,٦٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٢٦٢	١٠,٨٠٩	إطفاء الاصول غير ملموسة
<u>٩٤٨,٤٠٧</u>	<u>٥٩٦,٨٦٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣,١٣٧)	٢٩,١٨٥	ارصدة مدينة أخرى
٧,٧٠٠	١٣,٩٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(١٣,١٩٠)	(٩,٦٢٩)	ذمم دائنة
٦٤٠,٢٥٠	٦٤٠,٢٥٠	الذمم الدائنة - طويلة الاجل
٣٤,٩١٣	.	مخصصات أخرى
<u>١,٦٠٤,٩٤٣</u>	<u>(٩,٩٢٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٣,٧١٧)	(٢٤,٨٨٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	استبداعات أصول ثابتة
(١٨,٠٤٣)	.	إضافة الاصول الغير ملموسة
(٢,٠٠٠,٢٥٠)	.	الاستثمارات غير المتداولة
<u>(٢,١٢٢,٠١٠)</u>	<u>(٢٤,٨٨٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥١٧,٠٦٧)	(٣٤,٨١١)	التغير في النقدية خلال السنة
٩٧٤,١٦١	٤٥٧,٠٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٥٧,٠٩٤</u>	<u>٤٢٢,٢٨٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
- (٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧) بتاريخ ١٥ / ٠٢ / ١٤٤٤ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم .
٢. اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
٣. غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدى المجتمع .
٤. العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
٥. تحفيظ القرآن الكريم وتعليمهم علومه.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة
يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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 إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن 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.

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٨,٤٩٨	٥٨,٢٠٥	البنك الأهلي
٣٧٨,٥٩٦	٣٦٤,٠٧٨	بنك الراجحي
<u>٤٥٧,٠٩٤</u>	<u>٤٢٢,٢٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة</u>
٧,٤٢١		الذمم المدينة - موظفين
٢١,٨٧٠		ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
١٥,٨٨٦	١٦,٢٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
١,١١٠		ذمم مدينة أخرى
٣٥٠	١,٢٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
<u>٤٦,٦٣٧</u>	<u>١٧,٤٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البداية	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	البيانات
٨٩,١٧٨	٨٥,٤٣٨	٨,٠٥٧	٣,٧٤٠	٤,٣١٧	٩٣,٤٩٥	٥,٢٦٨	٩٣,٤٩٥	٩٣,٤٩٥	تحسينات مباني مستأجرة
٩٦,٤٤٤	٩٠,٧٩٢	٢٠,٨٣٨	١٠,٩٢٠	٩,٩١٨	١١١,٦٣٠	٠,٢٦٨	١١١,٦٣٠	١٠٦,٣٦٢	أثاث مكتبي
٢,٥٠٨	٢,٠٥٩	٩٣٥	٤٤٩	٤٨٦	٢,٩٩٤	٠,٢٦٨	٢,٩٩٤	٢,٩٩٤	أدوات وأجهزة العرض
١,١٢٥	٢,٥٥٨	٨٣٧	٤٦٢	٣٧٥	٣,٣٩٥	١,٨٩٥	٣,٣٩٥	١,٥٠٠	الأجهزة الاتصالية والأمن والحماية
٢٧,٥٧٦	٣٧,٠١٩	١٠,٣٧٤	٦,٠٢٦	٤,٣٤٨	٤٧,٣٩٣	١٥,٤٦٩	٤٧,٣٩٣	٣١,٩٢٤	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٥,٩٦٤	١٥,١٩١	٦,٦٤٥	٣,٠٢٣	٣,٦٢٢	٢١,٨٣٦	٢,٢٥٠	٢١,٨٣٦	١٩,٥٨٦	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٣٢,٧٩٥	٢٣٣,٠٥٧	٤٧,٦٨٦	٢٤,٦٢٠	٢٣,٠٦٦	٢٨٠,٧٤٣	٢٤,٨٨٢	٢٨٠,٧٤٣	٢٥٥,٨٦١	الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البداية	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	البيانات
٢٤,٦٠٠	١٧,٤٠٠	١٨,٦٠٠	٧,٢٠٠	١١,٤٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
١٥,٩٨١	١٢,٣٧٢	٥,٦٧١	٣,٦٠٩	٢,٠٦٢	١٨,٠٤٣	٠	١٨,٠٤٣	١٨,٠٤٣	رخص البرامج والأنظمة
٤٠,٥٨١	٢٩,٧٧٢	٢٤,٢٧١	١٠,٨٠٩	١٣,٤٦٢	٥٤,٠٤٣	٠	٥٤,٠٤٣	٥٤,٠٤٣	الإجمالي

جمعية المهارات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تأمينات اجتماعية
٢,٣٣١	٤,١٩٨	مصروفات مستحقة
٤,٩٧٥	٢,٨٧٥	اجازات
٣٤,٩١٣	٢٥,٥١٧	الاجمــــــــــــــــالى
٤٢,٢١٩	٣٢,٥٩٠	
		(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٤,٢٥٠	١١,٩٥٠	المكون خلال العام
٧,٧٠٠	١٣,٩٠٠	المسدد خلال العام
.	.	الاجمــــــــــــــــالى
١١,٩٥٠	٢٥,٨٥٠	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	سقى الماء
.	٦١,٤٨٠	المراكز التابعة
٢٨,٠٠٠	.	كفالات
١٤,٧٣٤	.	الاجمــــــــــــــــالى
٤٢,٧٣٤	٦١,٤٨٠	
		(١٠) دعم المؤسسات المانحة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم برنامج ترتيل المهارات الصيفي
١٢,٠٠٠	٢٩,٥٠٠	دعم برنامج سفيرات النور - آل الجميح
٣٦,٠٠٠	.	دعم برنامج الإجازة والإقراء- الضحيان
٨,٠٠٠	١٠,٨٠٠	دعم برنامج مبين - وقف حصة الراجحي
٢٠,٠٠٠	.	مؤسسة أبانمي الاهلية
.	٧٣,٠٠٠	البرنامج الرمضاني- الضحيان
.	١٤,٤٠٠	الحفل الختامي مؤسسة بن محفوظ
.	٣٠,٠٠٠	حلقة ٢٤ مؤسسة الحبيب
.	٢٨,٥٠٠	الاجمــــــــــــــــالى
٧٦,٠٠٠	١٨٦,٢٠٠	
		(١١) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان - تتميز قراني
.	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - بناء الصرح القراني
.	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مسابقة ترنيم المهارات
٣٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الاسرة القرانية
٦٥,٠٠٠	.	الاجمــــــــــــــــالى
٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) المنح الحكومي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم التوظيف - طاقات
٦٠,٨٨٠	٢٥,٧٤٤	منحة المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منحة دعم رأس المال البشري - صندوق ودعم البشري
٨٤,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج
٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٤٤,٨٨٠	٧٥٧,٧٤٤	الاجمالي

(١٣) المصاريف برامج وانشطة مقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	سقى ماء
.	١٣,٥٨٨	مصروفات البرنامج
.	٤٢,٠٥٤	مصروفات مراكز تابعة
٢٨,٠٠٠	٥٦٢,٠٣٤	مصروفات برامج
٣٣,٢٠٠	١٠٧,٧٥٠	مصروفات كفالات
٣,٥٠٠	١١,٢٣٤	
٦٤,٧٠٠	٧٣٦,٦٦٠	الاجمالي

(١٤) مصروفات منصة احسان

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم احسان - مصروفات منصة تأسيسية الراجحي
٤٤,١٠٠	٣,٠٠٠	دعم احسان - مصروفات مسابقة تدريب الماهرات
٢٣,٥٠٠	.	دعم احسان - مصروفات مبادرة الاسرة القرانية
٦٥,٠٠٠	٤٧,٤٥١	
١٣٢,٦٠٠	٥٠,٤٥١	الاجمالي

(١٥) مصروفات المنح الحكومي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس
٣٠,٠٠٠	٩٦,٠٥٤	مصروفات - منحة البرامج والمشاريع ٢
.	١٠٧,٧٥٠	مصروفات - منحة البرامج والمشاريع - صندوق الدعم
٥٦,٠٣٨	٢٤٣,٩٦٣	
٨٦,٠٣٨	٤٤٧,٧٦٧	الاجمالي

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١٣٣,٩٨٠	١٣٨,٧٦٠	رواتب وأجور الأساسية
٧,٠٠٠	٧,٢٠٠	بدل نقل
١,٧٠٠		العمل الإضافي
١٤,٧٦٣	١٦,٠١٤	تأمينات اجتماعية
٢١,٦٨٠		الاجازات
٤٣٦		مكافآت وحوافز أخرى
٣,٥٠٠		بدل الانتداب
٠	٧٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٧,٧٠٠	٩,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٤١	٤٦	مستلزمات مكتبية
٦٤	١,٥٠٠	مستلزمات الأنظمة ومعلومات
٢٤		الوقود والمحروقات
١٢		مطبوعات
٩٢		مواد التنظيف
٦٩		أدوات مستهلكة مصروفة
٠	١٥٤	مستهلكات أخرى
٤,١٦٦		صيانة وإصلاح
٢,٢٦٣	٣,١٩٦	كهرباء
٢٣٠		أجور تحميل وتنزيل
٤٤٤	١٨٤	مصاريف الضيافة
٤,٥٠٠	١٧,١٠٠	الإيجارات
٠	٥٠٠	اتعاب مهنية
٢,١٠٠	٥٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٦	٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٠٦,٦٧٠</u>	<u>١٩٥,٣٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الماهرات لتحفيظ القرآن الكريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي الأصول المفيدة (١٧)	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفها	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
منحة البرامج والمشاريع ١ - صندوق الجمعيات	٢٤٣,٩٦٣	.	٢٤٣,٩٦٣	.	.
سفيرات النور - مؤسسة الجميع	٣٤,٧٥٠	.	٣٤,٧٥٠	.	.
برنامج الاجازة والاقراء- الضحيان	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	.	.
برنامج مابين- الراجحي	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	.
البرنامج الصيفي - الضحيان	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	.	.
البرنامج الصيفي السبيعي -اوقاف السبيعي	٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	.	.
برنامج الماهرات الرمضاني - اوقاف الضحيان	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	.	.
دعم مقراء - مؤسسة ابانمي	٧٣,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	٦٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
دعم حفل الختامي - بن محفوظ	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	.
دعم حلقة ٢٤ ساعة - مؤسسة الحبيب	٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	٩,٥٠٠	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
منحة دعم المصروفات التشغيلية ١- صندوق الجمعيات	٥٩,٦٥٦	.	٥٩,٦٥٦	.	.
منحة دعم راس المال البشري- صندوق الجمعيات	٦٤,٠٤٠	.	٦٤,٠٤٠	.	.
كفالة حلقة قرآنية	١١,٢٣٤	.	١١,٢٣٤	.	.
تبرعات الزكاة	١١,٣٨٧	٤١,٢٩٦	٢٧,٧٤٥	٢٤,٩٣٨	٢٤,٩٣٨
التميز القرآني- منصة احسان ابن المبارك	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.
الصرح القرآني - منصة احسان بغلف	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.
سقى الماء	٦١,٤٨٠	٦١,٤٨٠	١٣,٥٨٨	٤٧,٨٩٢	٤٧,٨٩٢
دعم التوظيف طاقات	٢٥,٧٤٤	٢٥,٧٤٤	٢٥,٧٤٤	.	.
المصروفات التشغيلية ٢- صندوق الجمعيات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٥٤	٣,٩٤٦	٣,٩٤٦
دعم راس المال البشري ٢- صندوق الجمعيات	١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	.	١١١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
منحة البرامج التشغيلية ٢- صندوق الجمعيات	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٧,٧٥٠	٣٠١,٨٥١	٩٠,٣٩٩
الإجمالي	٤٥٣,٠٣٠	١,٢٤٦,٧٢٠	١,٠٧٣,٢٢٤	٤١٢,٨٥١	٢١٣,٦٧٥

صافي الأصول اوقاف (١٨)	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفها	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
شراء ارض	.	٤٩٢,٩٧٧	٤٩٢,٩٧٧	٤٩٢,٩٧٧	.
الإجمالي	.	٤٩٢,٩٧٧	.	.	.

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة