الجمعية الخيرية لتحفيظ القرأن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المحتويات **الصفحة**

تقرير المراجع المستقل	**١-٢**
قائمة المركز المالي	**٣**
قـائمة الأنشطة	**٤**
قائمة التدفقات النقدية	**٥**
قائمة صافي الاصـــول	**٦**
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	**٧ - ١٣**

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية **للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

لم نتمكن من الحصول على مصادقات لبعض أرصدة الحسابات البنكية للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولم نتمكن من التحقق من تلك الأرصدة بوسائل مراجعة بديلة . وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على بند النقدية وما في حكمها، أو أي بنود أخرى ذات علاقة في القوائم المالية.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن 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 تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو اخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهريا حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الافصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦م

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



الرياض . شارع أنس بن مالك . حي الملقا
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
P.O.Box: 3124 Code: 13524
+966 55 814 47 83
husam@husamcpa.com

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاصول			
الاصول المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٣)	٣١٤,٣٧٩	٢٧٦,٥٨٨
إجمالي الاصول المتداولة		٣١٤,٣٧٩	٢٧٦,٥٨٨
الاصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٤)	٩٠١,٠٤٥	٩٣٠,٥٥١
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٣٢٢	١,٣٥٦
إجمالي الاصول غير المتداولة		٩٠٢,٣٦٨	٩٣١,٩٠٨
إجمالي الاصول		**١,٢١٦,٧٤٦**	**١,٢٠٨,٤٩٥**
الالتزامات وصافي الأصـــــول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٦)	١١٤,٨٠٠	٨,٦٢٥
إجمـــــالى الالتـــزامـــات المتداولة		**١١٤,٨٠٠**	**٨,٦٢٥**
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,١٢٦,٨٣٠	١,٢٣٣,١٠١
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة		(٢٤,٨٨٤)	(٣٣,٢٣١)
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١,١٠١,٩٤٦	١,١٩٩,٨٧٠
إجمـــــالى الالتزامات وصافى الأصول		**١,٢١٦,٧٤٦**	**١,٢٠٨,٤٩٥**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيـــــــان	إيضاح	غيــر مقيــدة	مـقيـــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		١٩,٧٤٨	٠	١٩,٧٤٨	٢٤,٨٧٢
اشتراكـــات الأعضاء		٨,٤٠٠	٠	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	١٥,٣٤٧	١٥,٣٤٧	١٩,٠٥٤
ايرادات العقارات و الايجارات		٥٦,٨٦٩	٠	٥٦,٨٦٩	٢٧,٢٠٠
إعـادة التصنيف لتحقق قيـد الاستخـدام		٧,٠٠٠	(٧,٠٠٠)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل		٩٢,٠١٧	٨,٣٤٧	١٠٠,٣٦٤	٧٩,٥٢٦
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٨)	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	١٥,٨٨٤
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(٩)	١٢٩,٥٩٢	٠	١٢٩,٥٩٢	٨٦,٩٣٨
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٣٢,١٥٦	٠	٣٢,١٥٦	٥١,٥٨٢
مصروفات استنفاذ الاصول غير الملموسة		٣٤	٠	٣٤	٣٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٩,٥٠٦	٠	٢٩,٥٠٦	٣٠,٤٢٢
إجمالى المصروفات		١٩٨,٢٨٨	٠	١٩٨,٢٨٨	١٨٤,٨٦٠
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمـــــــرة		**(١٠٦,٢٧١)**	٨,٣٤٧	**(٩٧,٩٢٤)**	**(١٠٥,٣٣٥)**
التغيـــــر في صافي الأصول		**(١٠٦,٢٧١)**	٨,٣٤٧	**(٩٧,٩٢٤)**	**(١٠٥,٣٣٥)**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرأن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغيـــــر في صافي الأصول	(٩٧,٩٢٤)	(١٠٥,٣٣٥)
إهـــــلاك الأصـول الثابـتة	٢٩,٥٠٦	٣٠,٤٢٢
استنفاذ الأصول غير الملموسة	٣٤	٣٥
التغيـــــر في صافي الأصــول بعد التســويات	**(٦٨,٣٨٤)**	**(٧٤,٨٧٨)**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً وذمم مدينة اخري	٠	١,٠٠٠
مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري	١٠٦,١٧٥	(٢٧,٧٢٥)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	**٣٧,٧٩١**	**(١٠١,٦٠٣)**
التغير في النقدية خلال السنة	٣٧,٧٩١	**(١٠١,٦٠٣)**
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٢٧٦,٥٨٨	٣٧٨,١٩١
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	**٣١٤,٣٧٩**	**٢٧٦,٥٨٨**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصـــول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١,٣٤١,٦٠٥	(٣٦,٤٠٠)	١,٣٠٥,٢٠٥
التغيـــــر في صافي الأصول	(١٠٨,٥٠٥)	٣,١٧٠	(١٠٥,٣٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١,٢٣٣,١٠١**	**(٣٣,٢٣١)**	**١,١٩٩,٨٧٠**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١,٢٣٣,١٠١	(٣٣,٢٣١)	١,١٩٩,٨٧٠
التغيـــــر في صافي الأصول	(١٠٦,٢٧١)	٨,٣٤٧	(٩٧,٩٢٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١,١٢٦,٨٣٠**	**(٢٤,٨٨٤)**	**١,١٠١,٩٤٦**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

---

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز الفوارة

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٨٦) بتاريخ ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشأت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

تتمثل الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن 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) المصـــــروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتهاوفقاً لما يلي :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

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.

(٣) النقد ومافي حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
النقد لدى البنوك	٣١٤,٣٧٩	٢٧٦,٥٨٨
الإجمـــــــالى	٣١٤,٣٧٩	٢٧٦,٥٨٨

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــــان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأراضي	٠%	٢١٦,٥٠٠	٠	٢١٦,٥٠٠	٠	٠	٠	**٢١٦,٥٠٠**	**٢١٦,٥٠٠**
المباني	٤%	١,٢٠٢,١٠١	٠	١,٢٠٢,١٠١	٥٠٠,٩٢٩	٢٨,٠٤٧	٥٢٨,٩٧٦	**٦٧٣,١٢٥**	**٧٠١,١٧٢**
السيارات	٢٠%	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩		٢٩,٩٩٩	**١**	**١**
الأثاث المكتبي	١٠%	٤٦,٤٧٨	٠	٤٦,٤٧٨	٣٧,٠٣٦	٩٤٤	٣٧,٩٨٠	**٨,٤٩٨**	**٩,٤٤٢**
الآلات والمعدات	١٥%	٤١,٨٠٥	٠	٤١,٨٠٥	٣٨,٣٧٠	٥١٥	٣٨,٨٨٥	**٢,٩٢١**	**٣,٤٣٦**
الإجمـــــــــالي		**١,٥٣٦,٨٨٥**	**٠**	**١,٥٣٦,٨٨٥**	**٦٠٦,٣٣٣**	**٢٩,٥٠٦**	**٦٣٥,٨٣٩**	**٩٠١,٠٤٥**	**٩٣٠,٥٥١**

(٥) الأصول غير الملموسة

البيـــــــــان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	١٠%	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١٤٤	٣٤	١٧٨	**١,٣٢٢**	**١,٣٥٦**
الإجمـــــــــالي		١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١٤٤	٣٤	١٧٨	١,٣٢٢	١,٣٥٦

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات اخري مستحقة	٧,٤٧٥	٨,٦٢٥
الرواتب والاجور النقدية المستحقة	٩٨,٧٠٠	٠
مصروفات مستحقة منافع وخدمات	٨,٦٢٥	٠
الاجمـــــــــالى	١١٤,٨٠٠	٨,٦٢٥

(٧) التـــــبرعات النقـدية المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية مقيدة ـ دعم دور تحفيظ القرأن الكريم	١٣,٨٧٠	١٥,٥٢٥
تبرعات نقدية مقيدة ـ سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة	١,٤٧٧	٣,٥٢٩
الإجمـــــــــالى	١٥,٣٤٧	١٩,٠٥٤

(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات دور تحفيظ القرأن الكريم	٧,٠٠٠	١٥,٨٨٤
الإجمـــــــــالى	٧,٠٠٠	١٥,٨٨٤

(٩) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات منافع وخدمات محملة على النشاط	١٢٩,٥٩٢	٨٦,٩٣٨
الإجمـــــــــالى	١٢٩,٥٩٢	٨٦,٩٣٨

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات صيانة وإصلاح	٠	٣٨٥
مصروفات اخري متنوعة	٧,٤٧٥	٨,٦٢٥
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي	١٨١	٩,٣٧٢
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية	٢٤,٥٠٠	٣٣,٢٠٠
الإجمـــــــــالى	٣٢,١٥٦	٥١,٥٨٢