

جمعية الشاطبي التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الشاطي التعليمية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الشاطي التعليمية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وأداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الشاطبي التعليمية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، 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 بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك 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 إجراءات 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 تأكيد 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 تأكيد 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، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٧٧٢,٩٧٠	٣,٠٣٨,٩٦٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٢٥,٩٥٤	١,٠٦٨,٤٥١	(٥)	ذمم مدينة عملاء
٣٢٢,٧٨٦	٣٩٢,٦٢٠	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٤٨	١٧٠,٦٦٠	(٧)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢٤,١١٢	١٦٨,٣٠٠	(٨)	المخزون
٢,٩٤٦,٠٧٠	٤,٨٣٨,٩٩٥		مجموع الأصول المتداولة
			اصول اوقاف
٧,٨٨٥,٨٣٦	٧,٩١٥,٧٣٦	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠,٢٢٩,٧٢٠	١٠,١٥٩,٦٤٠	(١٠)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٨,١١٥,٥٥٦	١٨,٠٧٥,٣٧٦		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
-	٣,٢٨١	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٥٠,٦٢٦	٨٧٦,٥٦٧	(١٢)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٢٦٨,٥٣٩	٤,١٠٨,١٨٣	(١٣)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	(١٤)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٩,٧١٩,١٦٥	٩,١٨٨,٠٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠,٧٨٠,٧٩١	٣٢,١٠٢,٤٠٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	ذمم دائنة
٥٨٥,٠٠٠	٩٢٧,٧٣٤	(١٦)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٥٤,٩١٣	٧٥٤,١٨٦	(١٧)	مصرفوات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(١/١٨)	الجزء المتداول من القروض طويل الاجل (مؤسسة الراجحي)
٢,٦٣٩,٩١٣	٣,٤٨١,٩٢٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٣٩٢,٢٧٢	١,٤٦٩,٨٩١	(١٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(٢/١٨)	الجزء غير المتداول من القروض طويل الاجل (مؤسسة الراجحي)
٣,٧٩٢,٢٧٢	٣,٠٦٩,٨٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٤٣٢,١٨٥	٦,٥٥١,٨١١		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٧,٣٢٧,٣٨٦	٨,٣٧١,٤٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٢٥,٠١٠	١,٣٧٦,٣٤٤	(٣٠)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٩٦,٢١٠	١٥,٨٠٢,٨٤٠	(٣١)	صافي أصول الأوقاف
٢٤,٣٤٨,٦٠٦	٢٥,٥٥٠,٥٩١		مجموع صافي الأصول
٣٠,٧٨٠,٧٩١	٣٢,١٠٢,٤٠٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١,٢٧٥,٧٧٩	-	-	١,٢٧٥,٧٧٩	٨١٥,٥٧٥
التبرعات النقدية المقيدة (٢٠)	-	٢,٥٢٩,٨١٤	-	٢,٥٢٩,٨١٤	١,٤٦٢,٣٥٢
التبرعات النقدية اوقاف (٢١)	-	-	٥٩٢,١٢٩	٥٩٢,١٢٩	١٩٢,٠٣١
إيرادات الأنشطة التعليمية (٢٢)	١,٦٠٤,٣٩٣	-	-	١,٦٠٤,٣٩٣	١٣٣,٠٢٢
اشتراكات الاعضاء	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	-
المنح الحكومي (٢٣)	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٦٦,٤٦٢	-	١٦٦,٤٦٢	١٩٤,٨٦٠
دعم منصة احسان (٢٤)	-	٣١٨,١٠٠	-	٣١٨,١٠٠	٤٦٤,٨٠٠
خدمات تطوعية	٢٨,٠٠٠	-	-	٢٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
إيرادات العقارات والأراضي (٢٥)	٢٤٢,٧٠٠	-	٤٦٣,٣٣٢	٧٠٦,٠٣٢	١,٤٣٨,٦٩٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
ايرادات أخرى (٢٦)	٨٠,٠٤٧	-	-	٨٠,٠٤٧	٣٥,٠٤١
ارباح رأسمالية	٢٠٧	-	-	٢٠٧	٤,٧٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٢١١,٨٧٣	(٣,٩٦٣,٠٤٢)	(٢٤٨,٨٣١)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٧,٤٥٥,٤٩٩	(٦٤٨,٦٦٦)	٨٠٦,٦٣٠	٧,٦١٣,٤٦٣	٤,٨٥٩,١٢١
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (٢٧)	(٤,٤٨٧,٨١٣)	-	-	(٤,٤٨٧,٨١٣)	(٣,٣٥٩,٦١٢)
مصروفات جمع اموال (٢٨)	(٢٩٤,٦٢٩)	-	-	(٢٩٤,٦٢٩)	(٧١٣,٩٧٥)
مصروفات الحوكمة	(١٣٤,٢٤٧)	-	-	(١٣٤,٢٤٧)	(٧٢,٧٩٢)
مصروفات عوائد أوقاف	(١٧٨,٧٥١)	-	-	(١٧٨,٧٥١)	(١٢٧,٥٢٩)
المصروفات العمومية والإدارية (٢٩)	(٦٨٩,٣٣٢)	-	-	(٦٨٩,٣٣٢)	(٥٨٢,٣٧٣)
إهلاك اوصول الاوقاف (١٠)	(٧٠,٠٨٠)	-	-	(٧٠,٠٨٠)	(٧٠,٠٨٠)
إطفاء الأصول غير الملموسة (١٢)	(٣٧٤,٠٥٩)	-	-	(٣٧٤,٠٥٩)	(٣٧٥,٣٩٢)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٣)	(١٨٢,٥٦٧)	-	-	(١٨٢,٥٦٧)	(١٣١,٤٥٦)
إجمالي المصروفات	(٦,٤١١,٤٧٨)	-	-	(٦,٤١١,٤٧٨)	(٥,٤٣٣,٢٠٩)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٠٤٤,٠٢١	(٦٤٨,٦٦٦)	٨٠٦,٦٣٠	١,٢٠١,٩٨٥	(٥٧٤,٠٨٨)
البنود الاستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة	-	-	-	-	(١٦٨,٣٧٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(١٦٨,٣٧٩)
التغير في صافي الاصول	١,٠٤٤,٠٢١	(٦٤٨,٦٦٦)	٨٠٦,٦٣٠	١,٢٠١,٩٨٥	(٧٤٢,٤٦٧)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٥,٠٩١,٠٧٣	١٤,٨٠٤,١٧٩	١,٤٢٤,٩٩٠	٨,٨٦١,٩٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٧٤٢,٤٦٧)	١٩٢,٠٣١	٦٠٠,٠٢٠	(١,٥٣٤,٥١٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٤,٣٤٨,٦٠٦	١٤,٩٩٦,٢١٠	٢,٠٢٥,٠١٠	٧,٣٢٧,٣٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٠١,٩٨٥	٨٠٦,٦٣٠	(٦٤٨,٦٦٦)	١,٠٤٤,٠٢١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٥,٥٥٠,٥٩١	١٥,٨٠٢,٨٤٠	١,٣٧٦,٣٤٤	٨,٣٧١,٤٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٤٢,٤٦٧)	١,٢٠١,٩٨٥	التغير في صافي الأصول
٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	إهلاك أصول الاوقاف
٣٧٥,٣٩٢	٣٧٤,٠٥٩	إطفاء أصول غير الملموسة
١٣١,٤٥٦	١٨٢,٥٦٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٢٣,٦١٧	٣٤٧,٨٣٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٠٧)	إرباح رأسمالية
٢٥٨,٠٧٨	٢,١٧٦,٣١٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
-	(٤٤٢,٤٩٧)	ذمم مدينة عملاء
١,٤٢٢,٥٨٣	(٦٩,٨٣٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخرى
٨٢٣,٩٨٩	(١٧٠,٤١٢)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢٢٤,١١٢)	٥٥,٨١٢	المخزون
٥٨٥,٠٠٠	٣٤٢,٧٣٤	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٧٩,٦٨٥)	٤٩٩,٢٧٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٥٨٥,٨٥٣	٢,٣٩١,٣٩٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٠,٣٦٣)	(٢٧٠,٢١١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٩٥,٤٩٠	٢,١٢١,١٧٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٠,٧٣١)	(٣٣,١٨١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٧,٥٣٤)	(٢٣,٧٠٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٧٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١,٤٠٠	-	استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩١٦,٨٦٥)	(٥٥,١٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	القروض من مؤسسة الراجحي
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٧٨,٦٢٥	١,٢٦٥,٩٩٤	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩٩٤,٣٤٥	١,٧٧٢,٩٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧٧٢,٩٧٠	٣,٠٣٨,٩٦٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الشاطبي التعليمية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦) تم تجديد ترخيص الجمعية بتاريخ ١٤٤٥/١١/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٠٩ م ، ومركزها الرئيسي:- جدة – مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
* حتى عام ٢٠٢٢ م كانت باسم معهد الامام الشاطبي وكانت فرع من فروع جمعية تحفيظ القرآن بجدة – خيركم وكانت قوائمها تصدر ضمن القوائم المجمع لجمعية تحفيظ القرآن بجدة – خيركم وكانت تصدر لها مسودة فقط تسلم للمعهد.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الشاطبي التعليمية برقم تسجيل (٤٠٣٠٥١٦٥٤٦) في تاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١٠ م.

١-١ اهداف الجمعية :

- تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية.
- تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم.
- ضمان التعليم للجميع وتعزيز فرص التعلم مدى الحياة.
- تطوير منظومة الجامعات والمؤسسات التعليمية والتدريبية.
- نشر ثقافة التعليم عن بعد والمدارس المسائية وبرامج محو الأمية في المجتمع.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة ببيداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقرب 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة في الوقف وأقربائهم حتى الدرجة الرابعة، والمؤسسات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الوقف.

٤-٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق اهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسمة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصرف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والانظمة ١٠٪ حقوق فكرية ١٠٪

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا لها 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 :

المباني	٥٪	عدد وادوات واجهزة عرض	١٠٪
السيارات	٢٠٪	تحسينات مباني مستأجرة	٣٧٪
الاثاث المكتبي	١٠٪	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠٪	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٧-٣ العقارات الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب اهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي اهلاك للأراضي.

/٥

المباني

٨-٣ أصول الأوقاف:

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

/٥

المباني

٩-٣ المشاريع تحت التنفيذ الموقوفة وغير الموقوفة:

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تلك الأصول التي يجري العمل على تأسيسها وإنشاؤها لاستخدامها فيما بعد في أنشطة الجمعية ضمن العقارات والالات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الأصول غير الملموسة ويتم قياس المشاريع تحت التنفيذ بقيمة ما تم تنفيذه من مشاريع يجري تنفيذها من قبل الجمعية أو من قبل أطراف أخرى والتي تتمثل في التكاليف المتكبدة لأجل الحصول عليها ، حيث تتم إضافة قيمة ما تم تنفيذه إليها ، وعند اكتمال انشاء تلك الأصول ودخوله للخدمة فإنه في تاريخ دخولها للتشغيل تستبعد من المشاريع تحت التنفيذ وإضافة جميع التكاليف الأخرى التي تجعل الأصل قابلاً للاستخدام بالشكل الذي تحدده الإدارة وإضافة المبلغ الإجمالي الي المجموعة اللائنة ضمن العقارات والالات والمعدات أو العقارات الاستثمارية أو الأصول غير الملموسة ويتم عرض المشاريع تحت التنفيذ في صلب المركز المالي ، كما يتم التصنيف المشاريع تحت التنفيذ التي ستؤول كأصل موقوف ضمن أصول الأوقاف وفيما عدا ذلك فيتم تصنيفها ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠-٣ المصروفات المستحقة والإرصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.
أ- الجمعية كمستأجر
اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرفوف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.
ب- الجمعية كمؤجر
يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ،
يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها .

١٢-٣ 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.

منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل:"

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل:

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

١٣-٣ 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 والتنمية الاجتماعية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 بناءا على ذلك

١٤-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك

السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعات الاصول 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 ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من

صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق

على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و

الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء

القيود من قبل الجمعية .

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٤ قائمة الأنشطة :

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١٥ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت 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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٧-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٦٢٨,١٣٥	٥٧٤,٣٥٨	مصرف الراجحي
١,٠٠٥,٠٩٢	٤٠٢,٦١٠	بنك الجزيرة
٤٠,٠٠١	١,٦٥٤,٢٦٢	مصرف الانماء ح/٣٠٠٠
٢٦,٧٤٢	١٩١,٦٣٤	مصرف الانماء ح/٣٠٠١
٧٣,٠٠٠	٢١٦,١٠٠	بنك البلاد ح/٠٠٠٢
١,٧٧٢,٩٧٠	٣,٠٣٨,٩٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ذمم مدينة عملاء
٣٢١,٩٩٢	٣٥٠,٩٨٩	ذمم مدينة - عملاء
٣٠٣,٩٦٢	٧١٧,٤٦٢	مدينو عقود
٦٢٥,٩٥٤	١,٠٦٨,٤٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصده مدينة اخرى
١١٨,٦٧٨	١٧٠,٢٧٦	مصروفات اخري مدفوعة مقدما
٨٠,٩٩٣	١١٥,٣٥١	دفعات مقدمة للموردين
٣٣,١٦٦	٥١,٣٨٥	دار الغوثاني للدراسات القرآنية
٣٢,٢١٨	٢٧,٤٩٦	سلف عاملين
١٠,٢٩٨	١٠,٣٨٣	ايجارات مدفوعة مقدما
٦,٥٤٠	٥,٣٣٨	عهد العاملين المؤقتة
٢٣,٧٣٩	٥,٠٤١	مدينون متنوعون
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تأمينات مستردة
٥,٥٠٣	٢,٣٥٠	العهد
٦,٦٥١	-	ضريبة القيمة المضافة
٣٢٢,٧٨٦	٣٩٢,٦٢٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	١٦٧,٣٩٨	شركة مدارات التمكين
٢٤٨	٣,٢٦٢	بوابة الميسر
٢٤٨	١٧٠,٦٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) المخزون
٢٢٤,١١٢	١٦٨,٣٠٠	كتب تعليمية
٢٢٤,١١٢	١٦٨,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٨٨٥,٨٣٦	٧,٩١٥,٧٣٦	وقف البلد الحرام
٧,٨٨٥,٨٣٦	٧,٩١٥,٧٣٦	

جمعية الشاطبي التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(١٠) اصول الاوقاف - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٧٢٩,٦٢٨	١٠,٧٢٩,٦٢٨	١,٤٠١,٦٢٨	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
<u>اهلاك المتر اكم</u>				
٤٢٩,٨٢٨	٤٩٩,٩٠٨	٤٩٩,٩٠٨	-	الرصيد بداية السنة
٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	٧٠,٠٨٠	-	اهلاك السنة
٤٩٩,٩٠٨	٥٦٩,٩٨٨	٥٦٩,٩٨٨	-	الرصيد نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	١٠,١٥٩,٦٤٠	٨٣١,٦٤٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٢٢٩,٧٢٠	-	٩٠١,٧٢٠	٩,٣٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مشروعات تحت التنفيذ
-	٣,٢٨١	تاليف كتب ومقررات
-	٣,٢٨١	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	حقوق فكرية	رخص البرامج والانتظمة	(١٢) الاصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
٤,٠٢٨,٩٧٣	٤,٠٢٨,٩٧٣	٣,٥٦٦,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٠٢٨,٩٧٣	٤,٠٢٨,٩٧٣	٣,٥٦٦,٩٧٣	٤٦٢,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
<u>الاطفاء المتر اكم</u>				
٢,٤٠٢,٩٥٥	٢,٧٧٨,٣٤٧	٢,٦٢٨,١٩٧	١٥٠,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٣٧٥,٣٩٢	٣٧٤,٠٥٩	٣٢٧,٨٥٩	٤٦,٢٠٠	اطفاء السنة
٢,٧٧٨,٣٤٧	٣,١٥٢,٤٠٦	٢,٩٥٦,٠٥٦	١٩٦,٣٥٠	الرصيد نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	٨٧٦,٥٦٧	٦١٠,٩١٧	٢٦٥,٦٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٢٥٠,٦٢٦	-	٩٣٨,٧٧٦	٣١١,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٣) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتبعه)

العدد وادوات واجهزة عرض	الأجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاثاث المكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	
						التكلفة
١٥,٨٩٤	٣,٧٤٢	٧٦,٠٤٠	٦٠,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
-	-	-	(١٥,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٥,٨٩٤	٣,٧٤٢	٧٦,٠٤٠	٤٥,٥٥٠	١,٠٢٨,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,٩٩٩	٢٠٦	٤,٣١٩	٦٠,٥٥٠	٦٢٥,٥٣٢	-	الرصيد بداية السنة
٣,٥٨٢	٣٧٢	٧,٥٨١	-	٥١,٤٠٠	-	أهلاك السنة
-	-	-	(١٥,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٥,٥٨١	٥٧٨	١١,٩٠٠	٤٥,٥٥٠	٦٧٦,٩٣٢	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١٠,٣١٣	٣,١٦٤	٦٤,١٤٠	-	٣٥١,٠٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٣,٨٩٥	٣,٥٣٦	٧١,٧٢١	-	٤٠٢,٤٦٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٣) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتمه)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الاجهزة الاتصال والامن والحماية	الاجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	تحسينات مباني مستأجرة	التكلفة
٤,٥٩٩,٥١٦	٥,٠٣٥,٦٥٠	١٢,٤١٥	٧٦,٢٠٥	٢٦٢,٨٠٤	الرصيد بداية السنة
٤٣٧,٥٣٤	٢٣,٧٠٤	٧,٠٦٢	١٦,٦٤٢	-	الاضافات خلال السنة
(١,٤٠٠)	(١٧,٢٣٨)	-	(٢,٢٣٨)	-	الاستبعادات خلال السنة
٥,٠٣٥,٦٥٠	٥,٠٤٢,١١٦	١٩,٤٧٧	٩٠,٦٠٩	٢٦٢,٨٠٤	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
٦٣٥,٦٥٥	٧٦٧,١١١	١,٢٧٠	١٥,٧٤٧	٥٧,٤٨٨	الرصيد بداية السنة
١٣١,٤٥٦	١٨٢,٥٦٧	١,٩٩٢	١٩,٠٨٩	٩٨,٥٥١	أهلاك السنة
-	(١٥,٧٤٥)	-	(٧٤٥)	-	الاستبعادات خلال السنة
٧٦٧,١١١	٩٣٣,٩٣٣	٣,٢٦٢	٣٤,٠٩١	١٥٦,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
-	٤,١٠٨,١٨٣	١٦,٢١٥	٥٦,٥١٨	١٠٦,٧٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٢٦٨,٥٣٩	-	١١,١٤٥	٦٠,٤٥٨	٢٠٥,٣١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(١٤) العقارات الاستثمارية - بالصافي
				التكلفة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	-	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	-	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
-	٤,٢٠٠,٠٠٠	-	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٢٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) ذمم دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٨٥,٠٠٠	٩٢٧,٧٣٤	جمعية خيركم لتحفيظ القرآن الكريم بجدة
٥٨٥,٠٠٠	٩٢٧,٧٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٢٤,٢٠٦	٥٨,٩٤٠	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٢٠٠,٩١٢	٢٣٠,٩١٢	ايراد الايجارات المقبوضة مقدما
١٥,٨٩٤	٢٨,٤٦٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٩٩	-	مصروفات جمع أموال مستحقة
٦,٩٠٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
١٢٢	١٠,٧٠٧	دفعات مقدمة من العملاء
٦,٥٨٠	٢٦٤,٣٨٦	دائنون متنوعون
-	١٢٣,٩٨٠	امانات للغير
-	٢٩٧	العهد الدائنة
-	٣٠,١٦٠	ضريبة قيمة مضافة
-	٦,٣٣٩	ارصدة دائنة اخرى
٢٥٤,٩١٣	٧٥٤,١٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) قروض
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض طويل الاجل (مؤسسة الراجحي) (١/١٨)
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض طويل الاجل (مؤسسة الراجحي) (٢/١٨)
٣,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٥٩,٠١٨	١,٣٩٢,٢٧٢	الرصيد بداية السنة
٤٢٣,٦١٧	٣٤٧,٨٣٠	المكون خلال السنة
(٩٠,٣٦٣)	(٢٧٠,٢١١)	المسدد خلال السنة
١,٣٩٢,٢٧٢	١,٤٦٩,٨٩١	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤١,٦٤٠	علمي الفاتحة
-	٧٢,٠٨٨	الاصدارات والمقررات القرآنية
-	١٢٠,٦٦٩	كفالة معلمي ومعلمات القران
٥٠٥,٦٨٢	٢,٠٥٣,٠٢٣	مقارئ قرآنية
٤٠,٦٦٠	-	تأهيل المعلمين والمعلمات
٣٥٦,٦٣٤	٢٧,١٩٠	كفالة مشاريع- تأهيل ام اليتيم لتعليم القران الكريم
١٩	-	الدراسات والأبحاث
-	٢١٥,٢٠٤	مشروع الاحسان بمكة
٣٩٩,٣٥٧	-	مباني مستأجرة
١٦٠,٠٠٠	-	مؤسسة الشيخ علي الجفالي الخيرية للمقارئ القرآنية
١,٤٦٢,٣٥٢	٢,٥٢٩,٨١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) التبرعات النقدية اوقاف
١٩٢,٠٣١	٥٩٢,١٢٩	تبرعات وقف احسان لتعليم القران
١٩٢,٠٣١	٥٩٢,١٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) إيرادات الأنشطة التعليمية
٦٥,٠٠٣	٣٤٨,٧٦٦	إيرادات مركز الدراسات
٣٦,٩٠٠	٨٢٨,٥٧٦	إيرادات مركز التدريب
٨,١١٩	٣٨٨,٥١٩	إيرادات بيع حقوق مطبوعات
٢٣,٠٠٠	٢٥,٧٣٩	إيرادات رسوم تحكيم الأبحاث
-	١٢,٧٩٣	إيرادات صندوق احسان الوقفي
١٣٣,٠٢٢	١,٦٠٤,٣٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) المنح الحكومي
-	٢٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
-	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي لعام ٢٠٢٤ م
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) دعم منصة احسان
-	٢١٨,١٠٠	كفالة رواتب معلمي تحفيظ القرآن
-	١٠٠,٠٠٠	دعم عام - مصاريف تشغيلية
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج تمكين أمهات الايتام
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج رخصة معلم
١٣٠,٠٠٠	-	برنامج تعليم سورة الفاتحة
٣٤,٨٠٠	-	برنامج المقارئ القرآنية
٤٦٤,٨٠٠	٣١٨,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) إيرادات العقارات والأراضي
٥٣٧,٠٢٦	٢٤٢,٧٠٠	إيرادات ايجارات
٩٠١,٦٦٤	٤٦٣,٣٣٢	إيرادات ايجارات الاوقاف
١,٤٣٨,٦٩٠	٧٠٦,٠٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٦) إيرادات أخرى
٣٢,٤٣٠	٢,٣٠٧	إيرادات تعويضات موظفين
٢,٦١١	٣١,٣١٩	خصم ممنوح
-	٤٦,٣٤٧	تسوية فروقات مخزون
-	٧٤	أخرى
٣٥,٠٤١	٨٠,٠٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٧) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٥١٣,١٩٢	٢٩٠,٩٢٨	مكافئات الكادر التعليمي
١٩,٨٠٠	١٦,٨٠١	تكاليف تحكيم
-	٢,٨٧٨	مشروع تأسيس المقارئ
-	٢,٠٠٠	مكافئات الأجزاء و الحفاظ
٩,٣٠٤	-	تكاليف شحن الكتب
١٣,٨١٠	١١,٢٤٤	تكاليف هدايا البرامج والأنشطة
٢٤,١٢٥	١٤١,٨٣٦	تكاليف طباعة الكتب
	١٩,١٢١	اشتراكات ورخص ورسوم
١٠٦,٥٤٣	-	ايجارات
٥١٩,٧١٩	١٣,٥٢٥	تكاليف اخري
١٥٣,٠٢٣	-	اشتراكات ورخص
٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
-	٦٣,٣٦٠	مصروفات المنح الحكومي
٤٦٥,٣٢٦	٣١٨,٤٤٠	مصروفات منصة احسان (١/٢٧)
٥٢٦,٧٧٠	٣,٥٧٩,٦٨٠	مصروفات محملة على النشاط (٢/٢٧)
٣,٣٥٩,٦١٢	٤,٤٨٧,٨١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢٧) مصروفات منصة احسان
-	٢١٨,١٠٠	دعم كفالة رواتب معلمي القران
-	١٠٠,٣٤٠	دعم مصاريف تشغيلية
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج تمكين أمهات الايتام
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج رخصة معلم
١٣٠,٥٢٦	-	برنامج تعليم سورة الفاتحة
٣٤,٨٠٠	-	برنامج المقارئ القرانية
٤٦٥,٣٢٦	٣١٨,٤٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢٧) مصروفات محملة علي النشاط
٣٣٧,٢٤٢	٢,١٨٥,٢٩٩	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٣٥٨	١١٠,٢٥٧	تأمينات اجتماعية
٧٣,٩٧٩	٢٥٧,٧٥٩	نهاية الخدمة
٥٢,٠٢٥	١٨٧,٨٣٠	رسوم حكومية واشتراكات ورخص
٢,٤٦٠	-	هاتف وبريد وانترنت
٢,٣٦٢	-	أدوات مكتبية
٤٣٥	-	رسوم الشحن وتعبئة وتغليف
٢٦,٣٤٣	١٧٧,٣٧٣	التامين الطبي
١٣	-	رسوم بنكية
١,٦٥٠	-	أجور نقل وتحميل
١٥٠	٢٢١,٢٧٥	صيانة وإصلاح
-	٨٥,٣٢٧	ايجارات
٢٥٩	-	ضيافة ونظافة
١١,٦١٦	٣٧,٥٠٠	مكافئات وحوافز وتعويزات
١,٨٦٨	-	كهرباء
١٠	٢٢٣,٨١٠	اخرى
-	٩٣,٢٥٠	حملات تسويقية محملة علي النشاط
٥٢٦,٧٧٠	٣,٥٧٩,٦٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٨) مصروفات جمع الاموال
٢٩١,٧٢٤	١٤٢,٤١٣	رواتب واجور وما في حكمها
١,٥٨٧	-	اجازات
٢٥,٥٧٨	٦,٢١٣	تأمينات اجتماعية
١١,١٨٥	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٤٥٠	-	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢٣,٠٥٢	١,٩٩٠	ايجارات
١٣,٥٠٩	-	هاتف وفاكس وانترنت
٢٢٢	-	تعبئة وتغليف
٧٠,٥٠٧	١,٠٠٠	مكافئات وانتدابات وعمولات
٧٨	-	ضيافة ونظافة
١٥٧,٢٩٨	٦٠,٦٨٦	دعاية وإعلان
٢٩,٤٨٧	-	رسوم حكومية وتأشيرات وتجديد اقامات
٣٢,٦٣٥	١٢,٤٥٥	تأمين طبي
١٠,٥٥٥	٢,٧٣٠	مصروفات أنشطة وهدايا ومعارض
٢٨,٦٦٠	٢٦,٧٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٧٠٠	-	مصروفات استشارات
٥٦٨	-	تذاكر سفر
٧٧٥	-	رسوم بنكية
-	٤٠,٤٠٦	متنوع
٤٠٥	-	وقود ومحروقات
٧١٣,٩٧٥	٢٩٤,٦٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٩) المصروفات العمومية والادارية
٣٨٤,٥١٣	٤٣٤,٧٣٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٢١,٢٥٤	٣٥,٤٠٣	تأمينات اجتماعية
٣٢,٤٩٦	٤٧,١٠٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٢,٣٢٣	مكافآت
٢,٩٨٨	٥٧,٣٨٤	صيانة وإصلاح
٣,١٥٢	١,٦٠٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٢٣٧	٩,٨٠١	هاتف ومياه وكهرباء
٩,٢١٧	٣,٥٩٤	ضيافة ونظافة
٢,٩٨٨	٥٧٥	وقود ومحروقات وصيانه سيارات وتأمين
٢,٢٤٦	١,٠٥٠	مصروفات بنكية و عمولات
٣,٥٠٠	٤,٤٣٩	تكاليف مهنية واستشارات
٧,٥٥٠	٢٣,٨٠٤	رسوم حكومية
٢٣,١٣٩	٣١,٨١٢	تأمين طبي
٣,٤٠٥	-	مصروفات دعاية واعلان وهدايا
٧,١٥٦	٩,٨٩٢	اجازات
٢,٢٠٠	-	تذاكر سفر وانتداب
٥٠,٧٥١	٥,٢٧٨	ايجارات
-	١,٩٧٠	سفر وانتداب
١,٢٨١	-	تدريب وتأهيل
٩,٥٥٦	١٣,١٠٤	تعويضات
٢,٤٧٢	٣,١٠٦	أجور تحميل وتزليل و تغليف
٢٧٢	٢,٣٤٨	اخرى
٥٨٢,٣٧٣	٦٨٩,٣٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣٠) صافي الأصول المقيدة
-	(١,٣٥٧,٢٤٠)	-	١,٣٥٧,٢٤٠	تبرعات نقدية مقيدة
-	(١٦٦,٤٦٢)	١٦٦,٤٦٢	-	تبرعات الزكاة
-	(١١٠,٣٣٢)	-	١١٠,٣٣٢	المنصة الالكترونية - المقارئ القرآنية
-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	والدة بدر الراجحي - تأسيس مقرئين للأجازة
-	(٢٦٧,١٩٠)	٢٧,١٩٠	٢٤٠,٠٠٠	تأهيل ام اليتيم لتعليم القران الكريم
-	(١٢٠,٦٦٩)	١٢٠,٦٦٩	-	تاهيل المعلمين والمعلمات - رخصة معلم القران
١,٠١٢,٠٠٠	(١,٠٤١,٠٢٢)	٢,٠٥٣,٠٢٢	-	المقارئ القرآنية
-	(٤٢٠,٥٣٨)	٣١٨,١٠٠	١٠٢,٤٣٨	دعم منصة احسان
٢١٥,٢٠٤	-	٢١٥,٢٠٤	-	مشروع مبني الاحسان الاستثماري
-	(١٦٠,٠٠٠)	-	١٦٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة الشيخ علي الجفالي الخيرية - المقارئ القرآنية
١٤٩,١٤٠	(١٥٠,٨٦٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - دعم مؤسسي
-	(٦٦,٦٤٠)	٤١,٦٤٠	٢٥٠٠٠	علمي الفاتحة
-	(٧٢,٠٨٩)	٧٢,٠٨٩	-	إصدارات مقررات قرآنية
١,٣٧٦,٣٤٤	(٣,٩٦٣,٠٤٢)	٣,٣١٤,٣٧٦	٢,٠٢٥,٠١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣١) صافي الأصول الأوقاف
١٥,٨٠٢,٨٤٠	(٢٤٨,٨٣١)	١,٠٥٥,٤٦١	١٤,٩٩٦,٢١٠	صافي أصول الأوقاف
١٥,٨٠٢,٨٤٠	(٢٤٨,٨٣١)	١,٠٥٥,٤٦١	١٤,٩٩٦,٢١٠	

(٣٢) الاحداث اللاحقة

بعد تاريخ إعداد البيانات المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٣٣) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٣٤) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٥١,٨٧٣ ريال سعودي.

(٣٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٦ م.