

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٦-٩)	(١٣-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية فصلت

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فصلت والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ

الموافق : ٢ / ٤ / ٢٠٢٦ م

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مقيـدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		
٢١١,٥٦٦	١٧٠,١٠٤	.	١٧٠,١٠٤		التبرعات النقدية العامة
١,٢٦٣,٩٤٧	٤١٧,٧٦١	٤١٧,٧٦١	.	(١١)	تبرعات نقدية مقيدة
٣٦,٨٧٨	٢,٨٠٧	٢,٨٠٧	.		تبرعات وهبات نقدية - تبرعات الزكاة
<u>١,٥١٢,٣٩١</u>	<u>٥٩٠,٦٧٢</u>	<u>٤٢٠,٥٦٨</u>	<u>١٧٠,١٠٤</u>		إجمالي بنود الدخل
					المصروفات :-
١٦٧,٧٠٠	٧٧,٦٨٧	.	٧٧,٦٨٧	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١,١٤٦,٧٦٥	٥٥٩,٢٩٣	٥٥٩,٢٩٣	.	(١٣)	مصاريف الأنشطة
١٢٣,٠١٦	٢,٧٠٣	٢,٧٠٣	.		مصاريف جمع الأموال
٩,٢٧٩	.	.	.		مصاريف الزكاة الشرعية
١٢,٩٦٤	١٢,٧٦٧	.	١٢,٧٦٧	(٦)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٠٣٤	٥,٤٠٠	.	٥,٤٠٠	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>(١,٤٦٢,٧٥٨)</u>	<u>(٦٥٧,٨٥٠)</u>	<u>(٥٦١,٩٩٦)</u>	<u>(٩٥,٨٥٤)</u>		إجمالي المصروفات
٣١١	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<u>٤٩,٩٤٤</u>	<u>(٦٧,١٧٨)</u>	<u>(١٤١,٤٢٨)</u>	<u>٧٤,٢٥٠</u>		التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٤٩,٩٤٤	(٦٧,١٧٨)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٢,٩٦٤	١٢,٧٦٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٠٣٤	٥,٤٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٤٦٦	٤,٧٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٠	٠	مخصص الإجازات
٧٨,٤٠٨	(٤٤,٣٠٨)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٧,٢٤٩)	(٢,١٨٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٢١١)	٠	مصاريف مستحقة
٠	(٤,٥٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٨,٤٦٠)	(٦,٦٨٢)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٦٩,٩٤٨	(٥٠,٩٩٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٢,٨٧٥)	٠	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٤,٥٥٩)	٠	(شراء) أصول غير ملموسة
(٧,٤٣٤)	٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٦٢,٥١٤	(٥٠,٩٩٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٢,٢١٢	١٣٤,٧٢٦	رصيد النقدية في بداية العام
١٣٤,٧٢٦	٨٣,٧٣٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

			٢٠٢٤ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٢٠٨,٦٣٤	٠	٢٠٨,٦٣٤	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
٤٩,٩٤٤	١٤٧,٥٩٩	(٩٧,٦٥٥)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٢٥٨,٥٧٨	١٤٧,٥٩٩	١١٠,٩٧٩	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

			٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٢٥٨,٥٧٨	١٤٧,٥٩٩	١١٠,٩٧٩	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
(٦٧,١٧٨)	(١٤١,٤٢٨)	٧٤,٢٥٠	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
١٩١,٤٠٠	٦,١٧١	١٨٥,٢٢٩	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية فصلت مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٥) وتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٦ م ومقرها جدة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- ٢- التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم .
- ٣- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع .
- ٤- العناية بحفظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
- ٥- نشر علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ - التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب - التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج - إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ - مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب - مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقته بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	مصرف الراجحي
١٣٤,٧٢٦	٨٣,٧٣٦	الإجمالي
<u>١٣٤,٧٢٦</u>	<u>٨٣,٧٣٦</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى
٠	٩,٦٥٤	عهد عاملين
٨,٣٧٢	٩٠٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٨,٣٧٢</u>	<u>١٠,٥٥٤</u>	الإجمالي

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		السابق	الحالي	
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال
أثاث ومفروشات	٤٥,٧٢٣	٤٥,٧٢٣	١٠%	٧,٦٢٨	٤,٥٧٢	٣٣,٥٢٣
أدوات وأجهزة العرض	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠	١٥%	١,٥٩٢	١,١٥٥	٤,٩٥٣
عدد وأدوات	٤٥٠	٤٥٠	١٥%	٨٩	٦٨	٢٩٣
أجهزة حاسوب وبرامج	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	١٥%	٣٢	٧١٩	٢,١٢٤
تحسينات على مباني مستأجرة	٦٢,٥٢٦	٦٢,٥٢٦	١٠%	٧,٣٥٣	٦,٢٥٣	٤٨,٩٢٠
الإجمالي	١١٩,٢٧٤	١١٩,٢٧٤		١٦,٦٩٤	١٢,٧٦٧	٨٩,٨١٣

إيضاح رقم (٧) الأصول غير الملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		السابق	الحالي	
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال
رخص البرامج والأنظمة	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١٠%	٧٠٩	٣,١٥٠	١٧,١٤١
الخطة الاستراتيجية	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥%	٣,٩٢٥	٢,٢٥٠	٨,٨٢٥
الإجمالي	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠		٤,٦٣٤	٥,٤٠٠	٢٥,٩٦٦

جمعية فصلت
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	٦,٠٠٠	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	١٠,٤٦٦	ريال
الرصيد أول العام	١٠,٤٦٦	٠
المكون خلال العام	٤,٧٠٣	١٠,٤٦٦
المدفوع خلال العام	(٤,٥٠٠)	٠
الإجمالي	١٠,٦٦٩	١٠,٤٦٦

إيضاح رقم (١٠) مخصص الإجازات	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	٢,٠٠٠	ريال
الرصيد أول العام	٢,٠٠٠	٠
المكون خلال العام	٠	٢,٠٠٠
المدفوع خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) تبرعات نقدية مقيدة	
ريال	ريال
١٣٤,٩٥٩	٢٥,٢١١
٩٩٢,٩٨٨	٣٦٢,٥٥٠
١٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٦,٠٠٠	٠
<u>١,٢٦٣,٩٤٧</u>	<u>٤١٧,٧٦١</u>

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية

ريال	ريال
٩٠,٧٤٩	٥٥,٠٠٠
٤,٤٢٦	٠
١,٠٠٠	١,٥٧٠
٢,٥٠٦	٠
١٦,٥٨٢	١٠,٤٨٩
٦,٠٠٠	٠
٠	١,٥٠٠
١,٢٢٢	٠
٨,١٢٥	٠
٣,٠٠٨	٠
٩,٦٨٠	٢,١٠٧
٧٠	٠
١,٣٢٤	٠
١,٥٨٠	٥٠٠
١,٠٢٥	٠
٤٦٩	٥٢١
<u>١٩,٩٣٤</u>	<u>٦,٠٠٠</u>
<u>١٦٧,٧٠٠</u>	<u>٧٧,٦٨٧</u>

جمعية فصلت

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٥)
جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف الأنشطة	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٠	٢٠٠,٦٧٣	٢٠٠,٦٧٣	١٢٧,٦٩٤
برنامج الدورة القرآنية	٠	٦٥,٨٦٦	٦٥,٨٦٦	١٣,٩٢٧
مصاريف برامج موسمية	٠	٧,١٠٢	٧,١٠٢	٨١٨,٩١٩
مصاريف كفالات الحلقات	٠	٠	٠	١٠٥,٦٨٧
منافع وخدمات وتأمين	٠	٠	٠	٧٢,١٠٩
انتداب	٠	٠	٠	٣,٢٨٦
ضيافته	٠	٣٠٦	٣٠٦	٣,١٤٣
مصاريف متنوعة	٠	١,٣٥٦	١,٣٥٦	٢,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٠	١٩,٢٣٥	١٩,٢٣٥	٠
حوافز ومكافآت	٠	١٤٩,٨٩٩	١٤٩,٨٩٩	٠
مصاريف حكومية	٠	٨,٥٧٥	٨,٥٧٥	٠
تذاكر سفر	٠	٣,٧٤٠	٣,٧٤٠	٠
مكافأة نهاية الخدمة	٠	٤,٧٠٣	٤,٧٠٣	٠
هاتف وفاكس وإنترنت	٠	٩,٧١٢	٩,٧١٢	٠
كهرباء ومياه	٠	٤,٣٥٥	٤,٣٥٥	٠
دعاية وإعلان	٠	٢,٦٥٨	٢,٦٥٨	٠
نقل وانتقالات	٠	١,١١٣	١,١١٣	٠
إيجارات	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
استشارات	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٠	٥٥٩,٢٩٣	٥٥٩,٢٩٣	١,١٤٦,٧٦٥