

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة
ترخيص رقم (٣٣٥٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة
ترخيص رقم (٣٣٥٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسط الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسط الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة 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 ، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية ، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام بذلك .

والمكلفون بالحوكمة ، أي مجلس الإدارة ، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة /

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.
 - ويُعد 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 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبد الله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣



خميس مشيط - المملكة العربية
السعودية
الثلاثاء : ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٧٧,١٥٢	٣٩٥,٥٤٣	٤	النقد وما في حكمه
٥٧٧,١٥٢	٣٩٥,٥٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٧١,٨٩٨	٦٩٠,١١٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٧٧١,٨٩٨	٦٩٠,١١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١,٢٩٨,٩١٩	١,٢٣٣,٨٣٢	٦	أصول اوقاف، الصافي
١,٢٩٨,٩١٩	١,٢٣٣,٨٣٢		إجمالي أصول الاوقاف
٢,٦٤٧,٩٦٩	٢,٣١٩,٤٨٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٥,٧٥٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
.	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
.	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨٩٦,٧٩٠	٧١١,٩٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٥,٨١٨	٣١٦,٢١٨	١٣	صافي الأصول المقيدة
١,٢٨٥,٣٦١	١,٢٨٥,٥٩٦		صافي أصول الأوقاف
٢,٦٤٧,٩٦٩	٢,٣١٣,٧٣٧		صافي الأصول
٢,٦٤٧,٩٦٩	٢,٣١٩,٤٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة

ترخيص رقم ٣٣٥٨

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	٨	١٨٤,٣٢٩	١,٠٦٣,٨٢٤	٢٣٥	١,٢٤٨,٣٨٨	٩٤٠,٤٠١
دعم منصة إحسان	٩	.	.	.	.	١٦٢,٤٠٠
المنح الحكومية	١٠	.	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		.	.	.	.	٢٣١,١٩٠
اشتراكات الأعضاء		٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	٤,٦٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات		٤٢,٨٠٠	.	.	٤٢,٨٠٠	٣٣,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٢١٣,٤٢٤	(١,٢١٣,٤٢٤)	.	.	.
اجمالي بنود الدخل		١,٤٤٤,٧٥٣	(١٤٩,٦٠٠)	٢٣٥	١,٢٩٥,٣٨٨	١,٦٢٢,٣٩١
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١١	١,٢٢١,٦٧٩	.	.	١,٢٢١,٦٧٩	١,٥٩٠,٦٣٨
مصروفات الأوقاف		٣٠,٣٣٩	.	.	٣٠,٣٣٩	٣٧,٩٢٧
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	٢١٨,٥٣٤	.	.	٢١٨,٥٣٤	٢٢٢,٧٢٧
مصروفات الحوكمة		٢,٢٦٤	.	.	٢,٢٦٤	.
استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٥	٨٥,٩٦٧	.	.	٨٥,٩٦٧	٩٢,٣٥٢
استهلاك أصول اوقاف	٦	٦٥,٠٨٧	.	.	٦٥,٠٨٧	٦٥,٠٨٧
اجمالي المصروفات		١,٦٢٣,٨٧٠	.	.	١,٦٢٣,٨٧٠	٢,٠٠٨,٧٣١
التغير في صافي الاصول		(١٧٩,١١٧)	(١٤٩,٦٠٠)	٢٣٥	(٣٢٨,٤٨٢)	(٣٨٦,٣٤٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٤٨,١١٦	١,٠٩٨,٣٤٦	١,٣٨٧,٨٤٧	٣,٠٣٤,٣٠٩
التغير في صافي الأصول	٣٤٨,٦٧٤	(٦٣٢,٥٢٨)	(١٠٢,٤٨٦)	(٣٨٦,٣٤٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٩٦,٧٩٠	٤٦٥,٨١٨	١,٢٨٥,٣٦١	٢,٦٤٧,٩٦٩
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٩٦,٧٩٠	٤٦٥,٨١٨	١,٢٨٥,٣٦١	٢,٦٤٧,٩٦٩
تسويات سنوات سابقة	(٥,٧٥٠)	.	.	(٥,٧٥٠)
التغير في صافي الأصول	(١٧٩,١١٧)	(١٤٩,٦٠٠)	٢٣٥	(٣٢٨,٤٨٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧١١,٩٢٣	٣١٦,٢١٨	١,٢٨٥,٥٩٦	٢,٣١٣,٧٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٣٨٦,٣٤٠)	(٣٢٨,٤٨٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
٩٢,٣٥٢	٨٥,٩٦٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥,٠٨٧	٦٥,٠٨٧	إستهلاك أصول اوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
(٦,٣٢٥)	٥٧٥٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
(٢٣٥,٢٢٦)	(١٧١,٦٧٨)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٥,٢٢٦)	(١٧١,٦٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١٠,٣٠٠)	(٤,١٨١)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١٠,٣٠٠)	(٤,١٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
.	(٥,٧٥٠)	تسويات سنوات سابقة
.	(٥,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٤٥,٥٢٦)	(١٨١,٦٠٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٢٢,٦٧٨	٥٧٧,١٥٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٧٧,١٥٢	٣٩٥٥٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

١/١: اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

أهداف الجمعية : ١. تعليم القرآن الكريم تلاوة وتحفيظاً وتجويداً وتفسيراً وتدبراً للذكور والإناث.

٢. ربط المتعلمين بكتاب الله تعالى، وتحصينهم من الانحرافات الفكرية.

٣. إيجاد حفاظ متقنين متخلقين بأخلاق القرآن.

٤. تأهيل معلمي ومعلمات القرآن الكريم وتطوير مهاراتهم.

العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٩/٤) م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٦/١٩ م.

٢/١: الرصد الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني آخر.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:**العرف المحاسبي:**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

المدينون وذمم مدينة أخرى:

تتضمن الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم إلى القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والأوقاف:

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشتريات تحت التنفيذ:

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل علي قائمة الأنشطة . يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الانتماء المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدراً دائماً للدخل .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالعارضة

ترخيص رقم ٣٣٥٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	مباني هناجر	لوحات إعلانية	أجهزة تبريد وتدفئة	خزن	أثاث مكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الآلات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	استاندات	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٥٥,٠٠٠	١,٨٤١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٩,١٤٠	٢٣,٥٦٠	٢,٢٥٠	١٠٠,٢١١	٣١,٠٢٤	٢٣,٧٧٢	٢,٠٠٠	٦٠٥	٢,٣٩٣,٥٦٢
إضافات	.	.	.	.	.	.	.	٤,١٨١	.	.	.	٤,١٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٥٥,٠٠٠	١,٨٤١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٩,١٤٠	٢٣,٥٦٠	٢,٢٥٠	١٠٠,٢١١	٣٥,٢٠٥	٢٣,٧٧٢	٢,٠٠٠	٦٠٥	٢,٣٩٧,٧٤٣
نسبة الاستهلاك	.	%٤	%١٠	%١٠	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٥	%١٥	%٢٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك :												
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	١,٤٦٩,٣٤٧	٤,٩٩٩	١,٥٠٧	٢٠,٨٤٨	٢,٢٤٩	٦٥,٣١٧	٣١,٠٢٣	٢٣,٧٧١	١,٩٩٩	٦٠٤	١,٦٢١,٦٦٤
الاستهلاك	.	٧٣,٦٤٠	.	٩١٤	٦٩٥	.	١٠٠,٢١	٦٩٧	.	.	.	٨٥,٩٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	١,٥٤٢,٩٨٧	٤,٩٩٩	٢,٤٢١	٢١,٥٤٣	٢,٢٤٩	٧٥,٣٣٨	٣١,٧٢٠	٢٣,٧٧١	١,٩٩٩	٦٠٤	١,٧٠٧,٦٣١
القيمة الدفترية:												
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٥٥,٠٠٠	٢٩٨,٠١٣	١	٦,٧١٩	٢,٠١٧	١	٢٤,٨٧٣	٣,٤٨٥	١	١	١	٦٩٠,١١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥٥,٠٠٠	٣٧١,٦٥٣	١	٧,٦٣٣	٢,٧١٢	١	٣٤,٨٩٤	١	١	١	١	٧٧١,٨٩٨

٦- أصول الاوقاف ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٧٥,٠٠٠	١,٦٢٧,١٨٠	١,٨٠٢,١٨٠
إضافات	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٥,٠٠٠	١,٦٢٧,١٨٠	١,٨٠٢,١٨٠
نسبة الاستهلاك	-	%٤	
مجمع الاستهلاك :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٥٠٣,٢٦١	٥٠٣,٢٦١
الاستهلاك	.	٦٥,٠٨٧	٦٥,٠٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٥٦٨,٣٤٨	٥٦٨,٣٤٨
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٥,٠٠٠	١,٠٥٨,٨٣٢	١,٢٣٣,٨٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧٥,٠٠٠	١,١٢٣,٩١٩	١,٢٩٨,٩١٩

٤- النقد وما في حكمه:البيان

مصرف الراجحي العام ح/ ١٧٢٢

مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩٣١٣

مصرف الراجحي وقف ح/ ٣٢٥٨

البنك الأهلي السعودي ح/ ٩٦٠٤

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٧٩,٢٤٣	٤٦٣,٠٨١
١٠,٥٩٦	١٠,١٢٥
٥٠,٣٨٢	٥٠,١٧٦
٥٥,٣٢٢	٥٣,٧٧٠
٣٩٥,٥٤٣	٥٧٧,١٥٢

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):٦- أصول أوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :البيان

أنعاب مبنية مستحقة

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٧٥٠	٠
٥٧٥٠	٠

٨- تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٤٠٧,٨١٧	١٨٤,٣٢٩	.	.	١٨٤,٣٢٩	التبرع العام
٥	١٣٠,٥٠٠	.	١٣٠,٥٠٠	.	تبرعات زكاة
٤٢,٠٠٠	١١,٥٠٠	.	١١,٥٠٠	.	محاريب الحفاظ
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	حلقات النصار مجمع العبادل
٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.	كفالة معلمين ومعلمات، مؤسسة محمد الماجد
.	١٣٤,٤٠٠	.	١٣٤,٤٠٠	.	كفالة معلمين، دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	.	دعم الحلقات، مؤسسة أبناء علي الماجد
.	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.	دعم الحلقات، دعم الشيخ محمد الطخيم
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	.	٣٣,٠٠٠	.	برنامج تعاهدوا القرآن
.	٢,٥١٧	.	٢,٥١٧	.	برنامج علمني القرآن، الموقع
.	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	.	دعم دار القوع، عبد الله العربي
.	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	.	دعم دار عائشة، مؤسسة عبد الرحمن القرين
.	١٧٥,٢٠٠	.	١٧٥,٢٠٠	.	مكتب اشراف حلقات جبال العبادل
١٧٩,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	.	١٨٤,٠٠٠	.	مجمع الشيخ عبد الرحمن أبو حميد
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	كفالة رواتب مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	كفالة حلقات وقف عبد الله بن عبد الرحمن الريس
٢٠,٠٠٠	.	.	.	.	الدورة الرمضانية مؤسسة محمد الجيب
٣٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	.	٥٤,٠٠٠	.	مجمع الشيخ فارس بن منصور الراجحي
١٦,٠٠٠	.	.	.	.	دار الاحسان اوقاف الضحيان
١٠,٠٠٠	.	.	.	.	الحلقات النسائية
٢,٤٢١	.	.	.	.	دعم منصة تبرع، كفالة دار عائشة
.	١٢,٤٨٠	.	١٢,٤٨٠	.	دعم منصة تبرع، كفالة حلقات الاقراء
٩,٩٨٤	٤١,٧٥٠	.	٤١,٧٥٠	.	دعم منصة تبرع، دعم الحلقات
٩,٩٨٤	.	.	.	.	دعم منصة تبرع، المعلمات
٣٧,٥١٨	١٧,٤٧٧	.	١٧,٤٧٧	.	دعم منصة تبرع، الدور النسائية
٦,١٤٤	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.	الحلقات الصيفية، دعم اوقاف عبد الله الضحيان
.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	حلقات الحفاظ، وقف عبد الله عبد العزيز العقيل
٥٢٨	٢٣٥	٢٣٥	.	.	تبرعات اوقاف
٩٤٠,٤٠١	١,٢٤٨,٣٨٨	٢٣٥	١,٠٦٣,٨٢٤	١٨٤,٣٢٩	الإجمالي

٩- دعم منصة احسان:

البيان

حلقات

منصة احسان (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
الخيرية)

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٦٢,٤٠٠	٠	٠	٠	٠
١٦٢,٤٠٠	٠	٠	٠	٠

١٠- المنح الحكومي:

البيان

صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	البيان
٢٣٩,٠٩٢	٩٧,٥١١	مساعداة الزكاة
.	٧,٢٢٤	مصرفوات برنامج خيركم
٣,٥٩٦	٣٥	مصرفوات دار القوع
١١,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	محارب الحفاظ
١٩١,٤٣٣	١٥٩,٩٨٨	مجمع الشيخ عبد الرحمن أبو حميد
١٠,٠٠٠	٦٨,٨٩٦	حلقات النصار مجمع العبادل
.	٤,٥٧٨	كفالة معلمين ومعلمات
.	٨,٠٠٠	كفالة رواتب مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي
.	١٥,١٤١	كفالة حلقات وقف عبد الله بن عبد الرحمن الرئيس
.	٢٠,٠٠٠	الدورة الرمضانية مؤسسة محمد الحبيب
١٩,٠٩٢	٣٠,١٠٥	مجمع الشيخ فارس بن منصور الراجحي
.	١٦,٠٣٠	دار الاحسان اوقاف الضحيان
.	١٠,٠٠٠	الحلقات النسائية
١٢,٠٠٠	٦,١٤٤	الحلقات الصيفية. اوقاف الضحيان
.	٢٩,٠٠٠	تأهيل معلمات
.	٣٧,٠٠٠	الدورات الشرعية
٤٢,٧٦٢	٢٨,١٢٧	برنامج تعاهدوا القرآن
٧,٢٧٥	١٠,٥٨٦	مصاريف برنامج أجيال القرآن - أوقاف الضحيان
.	٢٠٠	مركز الهدي
.	١٢٨	دار النور
٧,٨٦٠	٢,٠٧٠	مصرفوات محملة علي النشاط
.	٢,٤٤١	دعم منصة تبرع. كفالة دار عائشة
٩,٧٦١	.	دعم منصة تبرع. حلقات الاقراء
٤٠,١٢٥	١٠,٧٦٣	دعم منصة تبرع. دعم الحلقات
.	١٠,٠٢٥	دعم منصة تبرع. المعلمات
١٤,٨٦٢	٣٨,٠٤٧	دعم منصة تبرع. الدور النسائية
.	٣,٠٢٦	دعم منصة تبرع. الطلاب
.	٣,٧٠٠	دعم منصة تبرع. مشروع ارتقاء القرآن
١٥٦,٢٩٩	.	مكتب اشراف حلقات جبال العبادل
٥٠,٠١٦	.	حلقات الحفاظ. وقف عبد الله عبد العزيز العقيل
١٥٠,١٨	.	كفالات معلمين وحفاظ مؤسسة محمد الماجد
١٥٠,٠٠٠	.	دعم الحلقات. مؤسسة أبناء علي الماجد
٢,٠٠٠	.	دعم الحلقات. دعم الشيخ محمد الطخيم
٤,٥٠٠	.	دعم دار عائشة. مؤسسة عبد الرحمن القران
٢,٥١٧	.	برنامج علمي القرآن. الموقع
.	١٠٢,٢٨٤	مصرفوات منح حكومية - التميز المؤسسي
٨٥,٤٧١	١٨٦,٠٦٩	مصرفوات الحلقات - منصة احسان
.	٩٤,١٠٠	الطلاب - منصة احسان
٩,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مصرفوات العمرة - منصة احسان
.	٢٨,٧٠٠	أجيال القرآن. منصة احسان
.	٤٠,٤١٤	الحلقات الرمضانية. منصة احسان
.	٣٠,٧٠٠	الحلقات الصيفية. منصة احسان
٣٣,٧٠٠	.	منصة احسان. دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٦٦,٩٠٠	.	كفالة معلمين. دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	١٣٩,٩٥٦	مصرفوات منح حكومية. دعم البرامج
٣٦,٩٠٠	٦١,٤٦٠	مصرفوات منح حكومية. دعم التدريب والتأهيل
.	٢٣١,١٩٠	مصرفوات خدمات تطوعية
١,٢٢١,٦٧٩	١,٥٩٠,٦٣٨	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١١٨,٢٥٠	١١٥,٠٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٣٩,٤٤٥	٣٠,٢٩٥	تأمينات اجتماعية
٤,٢٥٨	.	مستلزمات مكتبية
٤,٣٠٥	١,٩٦٨	مصروفات صيانة مباني
.	٤٥٠	مصروفات صيانة أجهزة تبريد
٦,٣٠٦	٣,٤٤٧	مصروفات البريد والهاتف والانترنت
٨,٠٠٥	١٤,١٧٧	اشتراكات وتصديقات
٢٦٩	١٨٨	مصروفات بنكية وعمولات
١,٠١٧	.	مصروفات سفر
.	١١٥	مواد التنظيف
٨,٤٢٢	٨,٣٣٩	مصروفات الكهرباء
.	٥,٤٥٥	مصروفات الصرف والمياه
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٢٦,٧٠٠	٢٧,٦٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢٢٢,٧٢٧	٢١٨,٥٣٤	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣١,١٠٤	٢١,١٠٤	مجمع النصار
١٠,٨٧٣	١,١١١	تبرع لبرنامج تعاهدوا القرآن
١٢٢,٢٢٦	١٣,٦٣٤	الزكاة
٢٩,٣٩٥	٢١,٩٦٢	مجمع الشيخ عبد الرحمن أبو حميد
٦,٩١٤	.	برنامج أجيال القرآن - أوقاف الضحايا
٣٣,٧٠٠	.	منصة احسان . دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	٦٧,٥٠٠	كفالة معلمين . دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٨٥,٤٧١	.	منصة احسان . دعم حلقات
١٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	منصة احسان . العمرة
١٢٧,١٣٥	٩٠,٢٣٥	منح حكومية برنامج التأهيل القرآني
.	٣٤,٩٠٨	مجمع الشيخ فارس بن منصور الراجحي
.	١٨,٩٠١	مكتب اشرف حلقات جبال العبادل
.	١,٦٢٥	دعم منصة تبرع . دعم الحلقات
.	٢,٧١٩	دعم منصة تبرع . كفالة حلقات الاقراء
.	٢,٦١٥	دعم منصة تبرع . الدور النسائية
.	٢,٤٠٤	دعم دار القوق . عبد الله العربي
.	٢٧,٥٠٠	دعم دار عائشة . مؤسسة عبد الرحمن القرنيان
٤٦٥,٨١٨	٣١٦,٢١٨	الإجمالي

١٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٥ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ