

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة
ترخيص رقم (٣٣٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة
ترخيص رقم (٣٣٠٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أحد المسارحة - 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
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام 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.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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. 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 الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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
عبدالله بن موسى الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين: ٢٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٦ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في			الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول المتداولة
٩٦١,١٧١	٥٥٢,٨٥١	٤	النقد وما في حكمه
٢٩١,٩٠٠	٣٤٧,٧٢٥	٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٥٣,٠٧١	٩٠٠,٥٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٢٧٣,٩٩٢	٢,١٨٢,٥٩٤	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٨,٣٩١	٥,١٣١	٧	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٢,٢٨٢,٣٨٣	٢,١٨٧,٧٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١,٥٢٨,٧٢٢	١,٤٦٥,٨٢٥	٨	أصول أوقاف بالصافي
١,٥٢٨,٧٢٢	١,٤٦٥,٨٢٥		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٠٦٤,١٧٦	٤,٥٥٤,١٢٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,١٧٥	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,١٧٥	٥,١٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,١٧٥		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣,٧٩٥,٨٤٣	٣,٦٥٣,٥٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥٧٨,٨٣٧	٢١١,١٠٨	١٨	صافي الأصول المقيدة
٦٨٤,٣٢١	٦٨٤,٣٢١	١٩	صافي أصول الأوقاف
٥,٠٥٩,٠٠١	٤,٥٤٨,٩٥١		صافي الأصول
٥,٠٦٤,١٧٦	٤,٥٥٤,١٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الدخل					
١,٢٦٨,٩١٧	١,٣٦٨,٠٥٠	.	٧٠٧,٢٠٣	٦٦٠,٨٤٧	١٠ التبرعات النقدية
١٣٧,٠٣٣	٥٨,٨٣٢	.	٥٨,٨٣٢	.	١١ المنح الحكومية
٢٩٠,٠٠٠	٥٧,٦٠٠	.	٥٧,٦٠٠	.	١٢ تبرعات منصة احسان
٧٦٦,٩٣٢	٤,٠٢٨,٠٠٦	.	.	٤,٠٢٨,٠٠٦	تبرعات خدمات تطوعية
٦,٦٠٠	٤,٨٠٠	.	.	٤,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
١٠,٠٠٠	.	.	.	.	أرباح بيع أصول ثابتة
٥١٦,١٥٠	٢٤٩,٦٧٥	.	.	٢٤٩,٦٧٥	١٣ إيرادات أخرى. إيجارات
.	.	.	(١,١٩١,٣٦٤)	١,١٩١,٣٦٤	صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٩٩٥,٦٣٢	٥,٧٦٦,٩٦٣	.	(٣٦٧,٧٢٩)	٦,١٣٤,٦٩٢	اجمالي الدخل
المصروفات					
١,٦٧٥,٢٦٦	٥,٣٦٧,٨٦١	.	.	٥,٣٦٧,٨٦١	١٤ مصروفات البرامج والأنشطة
٢٩٤,٢٣٤	٣١٩,٧٠٩	.	.	٣١٩,٧٠٩	١٥ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٠١,٠٠٥	١٢٤,٧٨٢	.	.	١٢٤,٧٨٢	١٦ مصاريف جمع الأموال
٣١٣,٥٨٨	٣٠٤,٥٦٨	.	.	٣٠٤,٥٦٨	١٧ المصروفات العمومية والإدارية
٩٣,٦١١	٩٣,٩٣٦	.	.	٩٣,٩٣٦	٦ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٦٠	٣,٢٦٠	.	.	٣,٢٦٠	٧ إطفاء أصول غير ملموسة
٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧	.	.	٦٢,٨٩٧	٨ إستهلاك أصول الأوقاف
١,٦٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	خسائر رأسمالية
٤,١٩٣,٨٦١	٦,٢٧٧,٠١٣	.	.	٦,٢٧٧,٠١٣	اجمالي المصروفات
(١,١٩٨,٢٢٩)	(٥١٠,٠٥٠)	.	(٣٦٧,٧٢٩)	(١٤٢,٣٢١)	التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٥,٢٢٦,٠٥٣	٣٤٦,٨٥٦	٦٨٤,٣٢١	٦,٢٥٧,٢٣٠	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٤٣٠,٢١٠)	٢٣١,٩٨١	.	(١,١٩٨,٢٢٩)	التغير في صافي الأصول
٣,٧٩٥,٨٤٣	٥٧٨,٨٣٧	٦٨٤,٣٢١	٥,٠٥٩,٠٠١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٧٩٥,٨٤٣	٥٧٨,٨٣٧	٦٨٤,٣٢١	٥,٠٥٩,٠٠١	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٤٢,٣٢١)	(٣٦٧,٧٢٩)	.	(٥١٠,٠٥٠)	التغير في صافي الأصول
٣,٦٥٣,٥٢٢	٢١١,١٠٨	٦٨٤,٣٢١	٤,٥٤٨,٩٥١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
--------	--------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

(١,١٩٨,٢٢٩)	(٥١٠,٠٥٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٣,٦١١	٩٣,٩٣٦	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣,٢٦٠	٣,٢٦٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧	إستهلاك أصول الأوقاف

التغيرات في:

(٢٧٨,٢٠٠)	(٥٥,٨٢٥)	أرصدة إيرادات مستحقة
١,٦٥٠,٠٠٠	٠	أرصدة الدفعات المقدمة
(٣٢٥)	٠	أرصدة مصاريف مستحقة
٣٣٣,٠١٤	(٤٠٥,٧٨٢)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٣٣,٠١٤	(٤٠٥,٧٨٢)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(١,٨٠٠)	(٢,٥٣٨)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١,٨٠٠)	(٢,٥٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٣٣١,٢١٤	(٤٠٨,٣٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٢٩,٩٥٧	٩٦١,١٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٦١,١٧١	٥٥٢,٨٥١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/١٢/٠٩)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 ٢٠٢٦/١٠/٠٥ م
- الاهداف : تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :
- ١- تحفيظ القرآن الكريم .
 - ٢- العناية بتعليم التجويد .
 - ٣- غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع.
 - ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم .
 - ٥- تعليم علم القراءات بين الحفاظ .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس 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 الدولي 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 .

الأصول الثابتة و الغير ملموسة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف 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 و أصول الاوقاف 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 الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف 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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى 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 وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة 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 التبيويب :

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

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	سيارات	أثاث مكتبي	عدد وأدوات	الآلات ومعدات مكتبية. آلات تصوير	الآلات ومعدات مكتبية. أجهزة كهربائية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والترديد	لوحات الدعاية والإعلان	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٥٣,٠٠٠	١,٧٩٣,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٩٠,٣٢٠	٢,٩٤٤	١٦,٣٤٩	٩,٦٥٥	٥٢,٩١٨	٤٧,٨٠٤	٢,١٠٠	٢,٦٢٠,٠٩٠
إضافات	.	.	.	.	.	٢,٥٣٨	.	.	.	.	٢,٥٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٥٣,٠٠٠	١,٧٩٣,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٩٠,٣٢٠	٢,٩٤٤	١٨,٨٨٧	٩,٦٥٥	٥٢,٩١٨	٤٧,٨٠٤	٢,١٠٠	٢,٦٢٢,٦٢٨
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%٢٥	%١٥	%١٥	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	١٤٩,٤١٦	٥١,٩٩٩	٤٩,٤٨٦	١,٠١٢	١٤,٥٤٩	٩,٦٥٤	٥٠,٣٦٧	١٨,٤٥٩	١,١٥٦	٣٤٦,٠٩٨
الاستهلاك	.	٧١,٧٢٠	.	٩,٠٣٢	٤٤٢	٢,٧٠٦	.	٢,٥٥٠	٧,١٧١	٣١٥	٩٣,٩٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٢٢١,١٣٦	٥١,٩٩٩	٥٨,٥١٨	١,٤٥٤	١٧,٢٥٥	٩,٦٥٤	٥٢,٩١٧	٢٥,٦٣٠	١,٤٧١	٤٤٠,٠٣٤
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٥٣,٠٠٠	١,٥٧١,٨٦٤	١	٣١,٨٠٢	١,٤٩٠	١,٦٣٢	١	١	٢٢,١٧٤	٦٢٩	٢,١٨٢,٥٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٥٣,٠٠٠	١,٦٤٣,٥٨٤	١	٤٠,٨٣٤	١,٩٣٢	١,٨٠٠	١	٢,٥٥١	٢٩,٣٤٥	٩٤٤	٢,٢٧٣,٩٩٢

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج و الأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٧,٩٠٩	٧,٩٠٩
الإطفاء	٣,٢٦٠	٣,٢٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,١٦٩	١١,١٦٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,١٣١	٥,١٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٣٩١	٨,٣٩١

٨- أصول أوقاف، بالصافي:

<u>التكلفة:</u>	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٤٢٧	١,٧٧٢,٤٢٧
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٧٢,٤٢٧	١,٧٧٢,٤٢٧
نسبة الاستهلاك	٠	٤%	
<u>مجمع الاستهلاك:</u>			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٠	٢٤٣,٧٠٥	٢٤٣,٧٠٥
الاستهلاك	٠	٦٢,٨٩٧	٦٢,٨٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٣٠٦,٦٠٢	٣٠٦,٦٠٢
<u>القيمة الدفترية:</u>			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٨٢٥	١,٤٦٥,٨٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٣٢٨,٧٢٢	١,٥٢٨,٧٢٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
الصندوق	٠	٣,٣٠٠
بنك الراجحي العام	٤٠٩,٨٢٣	٨١٦,٣٢١
بنك الراجحي حلقات	٤٩,٠٢٥	٤٥,٨٩٧
بنك الجزيرة	٩٣,٩٨٨	٩٥,٦٣٨
بنك البلاد	١٥	١٥
الإجمالي	٥٥٢,٨٥١	٩٦١,١٧١

٥ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
ذمم العاملين-السلف	٥٨٢٥	٠
إيجارات مستحقة	٢٩١,٩٠٠	٢٩١,٩٠٠
إيرادات مستحقة -مجمع همس الرعاية	١٨٠٠٠	٠
إيرادات مستحقة -محلات صيبيا زينب مباركي	١٩٠٠٠	٠
إيرادات مستحقة -إيجار البطارية	١٣٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٤٧,٧٢٥	٢٩١,٩٠٠

٦ - ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - أصول الأوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

٩ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
البيان		
أنعاب مهنية مستحقة	٥,١٧٥	٥,١٧٥
الإجمالي	٥,١٧٥	٥,١٧٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٠- تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	التبيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٦٦٠,٦٨٩	٦٣٧,٤٨٧	.	.	٦٣٧,٤٨٧	التبرع العام
٣٤,٢٤٣	٢٣,٣٦٠	.	.	٢٣,٣٦٠	إيرادات الرسائل
.	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.	تبرعات لبرامج موسمية. الدورة الصيفية المكثفة (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.	تبرعات لبرامج موسمية السابقون (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)
٩٠,٩٥٤	١٣١,٣٤٦	.	١٣١,٣٤٦	.	تبرعات كفالة حلقة. منصة تبرع
٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة الجميع)
.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات سلال غذائية (مؤسسة الجميع)
٣٠,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج مشروع السابقون
١٥,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج المهارات الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)
٣٥,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)
٣٣,٣٠٠	٣٣,٣٠٠	.	٣٣,٣٠٠	.	كفالات - مؤسسة عبدالله القرعاوي
.	.	.	.	.	الكفالات الداعم عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان
.	٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	.	برامج موسمية برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)
٢٩,٧٣١	١,٥٥٧	.	١,٥٥٧	.	الكفالات الداعم الراجحي حلقات
٣٠,٠٠٠	.	.	.	.	الكفالات الداعم مؤسسة العويضة
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	مبنى استثماري (مؤسسة الجميع)
٩,٠٠٠	.	.	.	.	كفالات الحلقات الرمضانية المكثفة
١٠,٠٠٠	.	.	.	.	الكفالات الداعم (وقف مبرة الوالدين)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	الكفالات الداعم (مؤسسة صالح الثنيان)
٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	.	الكفالات الداعم (مقبل تركي عبدالرحمن المقبل)
٢٥,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج الدورة الصيفية المكثفة
١٠,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج ترانيل ٤ الداعم (مؤسسة بوابة الشعلة)
٥٢,٠٠٠	.	.	.	.	برامج موسمية برنامج دعم الكوادر الداعم (مؤسسة سالم بن محفوظ)
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	كفالات وقف موكب الاجر
.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	كفالات -محمد بن عبدالله الجميع
.	٦٧,٥٠٠	.	٦٧,٥٠٠	.	برامج موسمية. برنامج الدورة الصيفية المكثفة -مؤسسة سليمان أبيانجي الأهلية
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	دعم دورو حلقات تحفيظ القرآن المنجارية-عبدالحميد علي فقيهي المنجارية
.	١٦,٠٠٠	.	١٦,٠٠٠	.	الكفالات -أهالي قرية القسوم
.	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.	دعم دور حلقات التحفيظ (حلقات العباس بن عبدالمطلب) -موسى علي فقيهي
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	دعم لانشاء روضة -من سالم بن محفوظ
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.	كفالات. الحلقات الرمضانية المكثفة -مؤسسة سليمان الراجحي
.	٣٦,٥٠٠	.	٣٦,٥٠٠	.	الكفالات -مؤسسة ال الجميع الخيرية
١,٢٦٨,٩١٧	١,٣٦٨,٠٥٠	.	٧٠٧,٢٠٣	٦٦٠,٨٤٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣.٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - المنح الحكومية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٠	٤٠,٥١٣	٠	٤٠,٥١٣	٦٢,٠٣٣
٠	٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠
٠	١٨,٣١٩	٠	١٨,٣١٩	٠
٠	٥٨,٨٣٢	٠	٥٨,٨٣٢	١٣٧,٠٣٣

البيان

منح حكومية - دعم التشغيل

منح حكومية - التميز المؤسسي

منح حكومية- جمع الأموال

الإجمالي

١٢ - منصة إحسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٠	٠	٠	٠	٤٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
٠	٥٧,٦٠٠	٠	٥٧,٦٠٠	٠
٠	٥٧,٦٠٠	٠	٥٧,٦٠٠	٢٩٠,٠٠٠

البيان

الكفالات الداعم (مؤسسة شريعتي)

الكفالات

الكفالات -مؤسسة سليمان الراجحي

الإجمالي

١٣ - إيرادات أخرى:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٢٣٧,٩٧٥	٥١٦,١٥٠
١١,٧٠٠	٠
٢٤٩,٦٧٥	٥١٦,١٥٠

البيان

إيرادات التأجير

اشتراكات فصول البراعم

الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٤- مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مصرفات برامج وانشطة غيرمقيدة نقدية	.	٥٧,١٦٤
تبرعات لبرامج موسمية . اهل و اكفل(مؤسسة محمد بن عبدالله الماجد الوقفية)	.	٩٠,٣٩
تبرعات لبرامج موسمية (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)	.	٤٠,٨٠٠
برامج موسمية برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)	٣٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
برامج موسمية برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (وقف مواكب الاجر)	.	٥٠,٠٠٠
برامج موسمية برنامج اهل و اكفل (مؤسسة بواية الشعلة)	٥٠,٠٠٠	٩٦١
برامج موسمية برنامج المهارات الداعم (وقف مواكب الأجر)	٣,٠٥٠	١١,٩٥٠
برامج موسمية برنامج دعم الكوادر الداعم (مؤسسة سالم بن محفوظ)	٢٥,٢٠٠	٤,١٦٧
برامج موسمية برنامج تراثيل ٤ الداعم (مؤسسة بواية الشعلة)	.	١١,٠٠٠
برامج موسمية برنامج تكريم الحفاظ الداعم (مؤسسة بواية الشعلة)	.	٥٠,٠٠٠
برامج موسمية برنامج الدورة الصيفية المكثفة الداعم (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)	١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
برامج موسمية الدورة الصيفية المكثفة الداعم (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية)	.	٢٠,٠٠٠
برنامج متقن (دعم موسى)	٦,٠٠٠	٩,٦٥٠
تكاليف تسويقية أخرى	.	٦٥,٥٥٠
مصرفات كفالة حلقة .منصة تبرع	١٦٦,٣٣٠	٧٦,٥٦٤
مصرفات كفالة حلقة (مؤسسة عبدالرحمن عبدالعزيز الجميح)	٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الكفالات الداعم مؤسسة القرعاوي	٣١,٥٠٠	٢٥,٦٠٠
الكفالات . الداعم منصة احسان	٨٢,٤٠٠	٢٧٥,٨٢٣
الكفالات - الراجحي حلقات منصة احسان	٥٧,٦٠٠	.
الكفالات الداعم الراجحي حلقات	.	١٢,٥٠٠
الكفالات الداعم (مقبل تركي عبدالرحمن المقبل)	٤٥,٨٠٠	١٠,٠٠٠
الكفالات الداعم (مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة)	.	٣٠,٠٠٠
الكفالات الداعم (وقف مبرة الوالدين)	.	١٠,٠٠٠
كفالات الحلقات الرمضانية المكثفة الداعم (مؤسسة سليمان الراجحي)	٣٠,٠٠٠	٩,٠٠٠
الكفالات الداعم (مؤسسة شربتلي)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الكفالات الداعم (مؤسسة صالح الثنيان)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
دور وحلقات تحفيظ القرآن	.	١٢,٠٠٠
برامج و انشطة أخرى	.	٤,٠٠٠
مكافأة الطلاب المتميزين	١٤,٨٠٠	١,٢٠٠
منح حكومي دعم التشغيل	٤٠,٥١٣	٥٧,٦١٦
منح حكومي التميز المؤسسي	٦٨,٢٥٠	٦,٧٥٠
منح حكومي-جمع الأموال	١٦,٥٣٨	.
كفالات وقف مواكب الاجر	١٠,٠٠٠	.
كفالات -محمد بن عبدالله الجميح	٢٢,٠٠٠	.
برامج موسمية .برنامج الدورة الصيفية المكثفة -مؤسسة سليمان أبياني الأهلية	٦٧,٥٠٠	.
برامج موسمية سلال غذائية -مؤسسة الجميح	٤٠,٠٠٠	.
برامج موسمية مكافأة مسابقة الأمير	١٣,٥٠٠	.
مصرفات دور حلقات التحفيظ (حلقات العباس بن عبدالمطلب) -موسى علي فقهي	١٢,٠٠٠	.
مصرفات درو حلقات تحفيظ القرآن المنجارة-عبد الحميد علي فقهي	١٠,٠٠٠	.
المنجارة	.	.
الكفالات -أهالي قرية القسوم	١٦,٠٠٠	.
مصرفات لانشاء روضة -من سالم بن محفوظ	٧٧,٦٨٤	.
مصرفات مباني -مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميح	١٠,٠٠٠	.
الكفالات حلقات مركز التأهيل-مؤسسة ال الجميح الخيرية	١١,٠٠٠	.
برامج موسمية السابقون(مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)	٦٠,٠٠٠	.
برنامج متقن عوض القرني	١٠,٠٠٠	.
مصرفات خدمات تطوعية	٤٠,٢٨٠,٠٠٦	٧٦٦,٩٣٢
ما بعده	٥,٢١٣,٦٧١	١,٦٧٥,٢٦٦

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة
ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١,٦٧٥,٢٦٦	٥,٢١٣,٦٧١	ما قبله
.	٥,٧٠٠	برنامج وارفه (دعم أوقاف سليمان ايانامي الخيرية)
.	٤٠٠	برنامج متقن
.	٩٨,٣٦٣	مصرفات كفالات
.	٨,٩٠٠	مكافآت حلقات والدور
.	١٠,٠٠٠	مصرفات تزييل
.	٣,٠٠٠	مصرفات القاعدة النورانية
.	٣٠٠	مصرفات وسائل التواصل
.	٢٥,٥٢٧	مصرفات الدور
.	٢,٠٠٠	مصرفات الحلقات
١,٦٧٥,٢٦٦	٥,٣٦٧,٨٦١	الإجمالي

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	
١٨١,٨٧٧	٢٠٦,٩٩٧	الرواتب والأجور الأساسية
.	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٩,٠٠٠	١,٠٠٠	بدل المواصلات
١,٥٠٩	.	مصاريف حكومية. رسوم
١,٨٩٠	١,٤٥٥	مستلزمات مكتبية
١,٢٢٦	٥٦٦	الوقود والمحروقات
١٦,٢٦٩	١٥,٥٦١	مواد التنظيف
٢,٩٥١	٤٤٠	صيانة وإصلاح.
.	٢٠٤	الكهرباء
٣٠٤	١٤٤	مصاريف الشحن
٤٠٠	٧٢٠	أجور تحميل وتنزيل
١٣,٩٨٢	٤,٥٧١	مصاريف الضيافة
١,٠٠٠	٣,٥٠١	تكاليف مهنية واستشارات
١,٢٠٠	.	عقود الصيانة والتشغيل
٣٤,٠٤٧	٦٠٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٥٨,٤٢٧	تكاليف تسويقية
١٨,٩٥٩	٩,٨٣٦	مصاريف الدعاية والإعلان
٩,٦٢٠	٢,١٥٤	العينات والهدايا
.	١,٢٢٦	تذاكر السفر
.	١,٥٠٠	بدل الانتداب
.	٤٥٨	الهاتف والفاكس والانترنت
.	٢,٣٥٠	التدريب والتأهيل وتطوير العاملين
٢٩٤,٢٣٤	٣١٩,٧٠٩	الإجمالي

١٦ - مصاريف جمع الأموال :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	
٦٢,٨٢٥	٤٩,٤٣٥	الرواتب والأجور الأساسية
٧,٤٤٦	١,٨٨٣	تذاكر السفر
.	٤٤,٧١٤	تكاليف تسويقية
.	٢٨,٧٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣٠,٧٣٤	.	بدلات أخرى
١٠١,٠٠٥	١٢٤,٧٨٢	الإجمالي

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

التأمين الطبي

مصاريف حكومية. رسوم - غرامات

صيانة وإصلاح

تأمين السيارات

مصروفات الدعاية والاعلان

النفقة

مصاريف الكهرباء

هاتف وفاكس وانترنت

بريد

اشرأكات و تصديقات

مكافآت وحوافز أخرى

تكاليف مهنية واستشارية

مصروفات بنكية وعمولات

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٦٢,٩٣٣	١٢٨,٩٩٢
٩٣,٧٠٨	٩٣,٣٥٣
٩,٥٤٠	٢٥,٨٧٣
٦٥٠	٣,٢٧٥
٩,٥٥٨	١,٢٠٤
٠	١,٣٣٨
٠	٣,٤٩٦
٠	٣,٤٨٧
٨,٣٤١	٨,٧٩٩
٣,٠٠٣	١,٩٤٦
٥٠٠	٠
١٠,٠٠٥	٢٢,٣٩٨
٥,٠٠٠	٠
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
٠	٥٧
٣١٣,٥٨٨	٣٠٤,٥٦٨

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة أحد المسارحة
ترخيص رقم (٣٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

الرصيد كما في		١٨ - صافي الأصول المقيّدة والمجردة منياً :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
١٣,٥٠٠	٠	تبرعات برامج موسمية . مكافآت مسابقة الأمير
١٤,٨٠٠	٠	مكافآت الطلاب المتميزين
٢,٠٣٩	٢,٠٣٩	مشروع الضحيان القرآني
٦,٠٠٠	٠	برنامج متقن (دعم عبد الرحمن الموسى)
٩٥	٩٥	دعم برنامج نماء (اوقاف علي عبدالعزيز الضويان)
٦,٥٥١	٨٥١	برنامج وارفة (دعم اوقاف سليمان ابانامي الخيرية)
٩٠٠	٩٠٠	برامج موسمية حلقات التوعية دعم (اوقاف سليمان أبانامي الخيرية)
٣٤,٩٨٣	٠	تبرعات كفالة حلقة . منصة تبرع
٣٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات كفالة حلقة (مؤسسة عبدالرحمن عبدالعزيز الجميع)
٢٤,٠٠٠	٢٥,٨٠٠	الكفالات الداعم مؤسسة القرعاوي
٨٢,٤٠٠	٠	الكفالات الداعم منصة احسان للعمل الخيري
٢٠,٠٠٠	٠	الكفالات الداعم (مؤسسة شريثلي). منصة احسان
٤٥,٨٩٧	٤٧,٤٥٤	الكفالات الداعم الراجعي حلقات
١٤,٠٠٠	٢٠٠	الكفالات الداعم (مقبل تركي عبدالرحمن المقبل)
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات لبرامج موسمية السابقون-مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	برامج موسمية برنامج روح التراويح الداعم (فاعل خير)
١٠,٠٠٠	٠	برامج موسمية برنامج متقن الداعم (عوض القرني)
١٥,٠٣٩	١٠,٠٣٩	برامج موسمية برنامج اهل واكفل (مؤسسة بوابة الشعلة)
٠	١,٧٨١	منح حكومية-جمع الأموال
٦٨,٢٥٠	٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٣,٠٥٠	٠	برامج موسمية .برنامج المهارات الداعم (وقف مواكب الأجر)
٤٧,٨٣٣	٢٢,٦٣٣	برامج موسمية .برنامج دعم الكوادر الداعم (مؤسسة سالم بن محفوظ)
٠	٢٨,٠٠٠	كفالات -محمد بن عبدالله الجميع
٠	٢٥,٥٠٠	الكفالات -مؤسسة ال الجميع الخيرية
٠	٢٢,٣١٦	انشاء روضة -من سالم بن محفوظ
١٠٠,٠٠٠	٠	مبنى إستثماري الداعم (مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميع)
٥٢٨,٨٣٧	٢١١,١٠٨	الإجمالي

الرصيد كما في		١٩ - صافي الأصول الاوقاف :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٤٧٤,٣٢١	٤٧٤,٣٢١	تبرعات للوقف
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ارض الوقف
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مباني الوقف
٦٨٤,٣٢١	٦٨٤,٣٢١	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٢٠- 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 ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع 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.

٢١ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢٢ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٨ شعبان ١٤٤٧ هـ