

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3598

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بكرة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3598
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
13-6	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة - رقم 3598
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة - المسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 3598، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في 31 ديسمبر 2025م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 18 مارس 2025م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (الإدارة) هما المسؤولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة) :

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً 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 للمنشأة.
- تقييم 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 المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا بأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمنشأة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة فارس الحربي

للمراجعة

وتدقيق الحسابات



فارس دليم الحربي
محاسب قانوني ترخيص
رقم 1045

فارس

التاريخ: 1447/08/17 هـ
الموافق: 2026/02/05 م

لجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3598
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2025	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
382,206	252,652	6	النقد وما في حكمه
382,206	252,652		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
22,698	1,403	7	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
22,698	1,403		مجموع الأصول الغير متداولة
404,904	254,055		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
19,700	0	8	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
19,700	0		مجموع الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
0	0	17	صافي الأصول المقيدة
385,204	254,055		صافي الأصول الغير مقيدة
385,204	254,055		مجموع صافي الأصول
404,904	254,055		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم- 3598

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	811,988	0	0	811,988	1,038,205
تبرعات منصة احسان	0	0	0	0	50,000
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	0	0	0	0	0
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	811,988	-	-	811,988	1,088,205
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	764,797	0	0	764,797	633,500
المصاريف المحملة علي النشاط	41,482	0	0	41,482	48,600
المصاريف العمومية و الإدارية	135,263	0	0	135,263	146,919
اهلاك الالات و المعدات	21,295	0	0	21,295	42,062
اجمالي المصاريف	962,837	0	0	962,837	871,081
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(150,849)	-	-	(150,849)	217,124
تسويات اخري	19,700			19,700	0
التغير في صافي الأصول	(131,149)	0	0	(131,149)	217,124
صافي الأصول في بداية السنة	385,204	0	0	385,204	129,778
صافي الأصول في نهاية السنة	254,055	-	-	254,055	346,902

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3598
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
217,124	(131,149)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
42,062	21,295	اهلاك الآلات و المعدات
259,186	(109,854)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات</u>
		<u>التشغيلية</u>
(79,600)	(19,700)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
179,586	(129,554)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
0	0	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
0	0	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
179,586	(129,554)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
202,620	382,206	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
382,206	252,652	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

- (1) **التكوين والنشاط**
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3598) وتاريخ 1437/07/03 هـ ، ومركزها الرئيسي محافظة بحرة - المملكة العربية السعودية.
- وتتمثل اهداف الجمعية في :**
تحفيظ القرآن الكريم
غرس تعظيم كتاب الله تعالى لدي المجتمع
إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم
التعليم المخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية
التأهيل الفني للمشرفين والمشرفات على حلقات القرآن الكريم
- السنة المالية**
تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.
- (2) **اسس الاعداد**
يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , بعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.
- (3) **اسس القياس**
تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها
- (4) **استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد**
إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .
- (5) **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**
فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص عل خلاف ذلك.
- أ. النقد ومافي حكمه**
يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.
- ب. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى**
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.

* التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادت الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

- * يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3598
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

6-النقد وما في حكمه				
كما في 31 ديسمبر				
20242025				
382,206252,652				
382,206252,652				
النقد بالبنوك				
المجموع				
7-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي				
الأثاث والمفروشات	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الأجهزة الكهربائية	المجموع
التكلفة				
5,250	8,070	207,690	14,500	235,510
كما في 1 يناير 2025م				
0	0	0	0	0
إضافات				
5,250	8,070	207,690	14,500	235,510
كما في 31 ديسمبر 2025م				
الاستهلاك المتراكم				
3,325	8,069	186,919	14,499	212,812
كما في 1 يناير 2025م				
525	0	20,770	0	21,295
إهلاك الفترة				
3,850	8,069	207,689	14,499	234,107
كما في 31 ديسمبر 2025م				
صافي القيمة الدفترية				
1,400	1	1	1	1,403
كما في 31 ديسمبر 2025م				
1,925	1	20,771	1	22,698
كما في 31 ديسمبر 2024م				

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة بحرة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3598
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	8-المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
2024	2025	
19,700	0	مصروفات مستحقة
19,700	0	المجموع

31 ديسمبر	31 ديسمبر	9-تبرعات منصة احسان
2024	2025	
50,000	0	تبرعات احسان - دعم احسان
50,000	0	المجموع

31 ديسمبر	31 ديسمبر	10-مصاريف الأنشطة
2024	2025	
633,500	764,797	مصاريف برامج وانشطة - حلقات تحفيظ القرآن الكريم
633,500	764,797	المجموع

31 ديسمبر	31 ديسمبر	11-المصاريف المحملة علي النشاط
2024	2025	
40,000	34,000	ايجارات
8,600	7,482	تامينات اجتماعية
48,600	41,482	المجموع

31 ديسمبر	31 ديسمبر	12-المصاريف العمومية و الإدارية
2024	2025	
130,110	113,500	مرتبات واجور وما في حكمها
3,450	0	رسوم واشتراكات
0	9,775	أنعاب مهنية
13,359	11,988	مصاريف اخري
146,919	135,263	المجموع

إيضاح (13) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

و-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

ز- ارقام السنة المقارنة

لاحظت إدارة الجمعية عدم تسجيل تبرعات بقيمة 58,478 ريال خاص بالبنوك ونتج اثبات التبرعات زيادة في رصيد البنوك في القوائم المالية للسنة السابقة وعليه تم التعديل، وتم تلخيص التعديل في القوائم كما يلي :-

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م

الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل
440,684	(58,478)	382,206
443,682	(58,478)	385,204
النقد وما في حكمه		
صافي الأصول الغير مقيدة		

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل
1,096,683	(58,478)	1,038,205
التبرعات النقدية العامة		

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل
238,064	(58,478)	179,586
440,684	(58,478)	382,206
الأنشطة التشغيلية		
النقد ، وما في حكمه نهاية السنة		

إيضاح : (14) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (15) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2026/2/3م