الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش
ترخيص رقم (٣١٦٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

جدول المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل.	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٧

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير 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 ديسمبر٢٠٢٥م ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة 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 وفّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

امر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع اخر الذي قدم رأيا غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٧ مايو 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 متوسطة 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 الجوهري، سواءً 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 او 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 عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً 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 الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد 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.

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودي ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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 لرأينا.
- 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكا كبيرا حول قدرة الجمعية علي البقاء كمنشأة مستمرة و 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 فأن احداثا او ظروفا 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.

جدة - المملكة العربية السعودية

الأربعاء : ٦ شوال ١٤٤٧هـ
الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٦م

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

شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة مهنية ذات مسئولية محدودة
CR : 4031268034 س.ت: ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
QAWAEM Network Co.
Audit & Consultancy
Professional Limited Liability Company

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودى ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم ٣١٦٨

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

ريال سعودي

		كما في	
	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	١,٢١١,١٣٤	٩٩٩,٨٠٩
ذمم مدينة وارصدة مدينة اخري	٥	٢٤,٤٥٠	١٣,٠٠٠
إيرادات مستحقة	٦	٦٦٤,٠٥٨	٥٩٦,٣٨٣
إجمالي الأصول المتداولة		١,٨٩٩,٦٤٢	١,٦٠٩,١٩٢
االأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي	٧	٣,٠٩٢,٦٤٧	١,٥٧٧,٦٥٤
أصول غير ملموسة ،الصافي	٨	٤,٤٧٠	٦,٧٦٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٠٩٧,١١٧	١,٥٨٤,٤٢٠
أصول الاوقاف			
أصول اوقاف ،الصافي	٩	١,٣٣٧,٥٤٩	١,٣٢٦,٠١٤
مشروعات تحت التنفيذ	١٠	١,٢٤٣,٩١٧	١,٣٠١,٧٢٤
إجمالي أصول الاوقاف		٢,٥٨١,٤٦٦	٢,٦٢٧,٧٣٨
إجمالي الأصول		٧,٥٧٨,٢٢٥	٥,٨٢١,٣٥٠
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	١١	١٦,٦٨٠	٩,٦٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٦٨٠	٩,٦٢٥
الالتزامات غير المتداولة			
منافع نهاية الخدمة للموظفين	١٢	١,٨٣٣	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٨٣٣	٠
إجمالي الالتزامات		١٨,٥١٣	٩,٦٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,١٦٧,١٤٤	٣,٣٧٧,١٣٤
صافي الأصول المقيدة	١٧	٩٣٢,٣٩٧	٩٤٢,٦٥٤
صافي أصول الأوقاف	١٨	١,٤٦٠,١٧١	١,٤٩١,٩٣٧
صافي الأصول		٧,٥٥٩,٧١٢	٥,٨١١,٧٢٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٥٧٨,٢٢٥	٥,٨٢١,٣٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم ٣١٦٨

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
البيان	**ايضاح**	**غير مقيدة**	**مقيدة**	**أوقاف**	**٢٠٢٥م**	**٢٠٢٤م**
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	١٣	١٧٠,٠٢٤	٤٩٩,٦٥٨	٢١٣,٩٨٩	٨٨٣,٦٧١	٧٩٨,٠٦٥
دعم منصة إحسان	١٤	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		٧٠٣,٩٤٥	٠	٠	٧٠٣,٩٤٥	٤٨٩,٩٣٢
اشتراكات الأعضاء		١١,٩٢٥	٠	٠	١١,٩٢٥	٣٠٠
إيرادات أخرى		٢٠٤,٢٠٠	٠	٠	٢٠٤,٢٠٠	٣٨٢,٩١٦
أرباح بيع أصول		٠	٠	٠	٠	٣٥,٩٩٩
صافي الأصول المقيدة و المحررة من القيود		٥٣٨,٣٨٨	(٥٣٨,٣٨٨)	٠	٠	٠
صافي الأصول الاوقاف و المحررة من القيود		١٠١,٠١٠	٠	(١٠١,٠١٠)	٠	٠
اجمالي بنود الدخل		١,٧٢٩,٤٩٢	١١١,٢٧٠	١١٢٩٧٩	١,٩٥٣,٧٤١	١,٧٠٧,٢١٢
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٥	١,٣١٧,٠٦٨	٠	٠	١,٣١٧,٠٦٨	٨٥٠,٩٦٣
مصروفات اوقاف		٤٢,٧٢٥	٠	٠	٤٢,٧٢٥	١٩,٢١٧
مصاريف الاستثمار		٣٧,٧٧٤	٠	٠	٣٧,٧٧٤	٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٦	١١٢,٥٣٣	٠	٠	١١٢,٥٣٣	٧٠,٩٣٣
مصروفات الحوكمة		٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٠
استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٧	٦٢,٩٢٢	٠	٠	٦٢,٩٢٢	٦٥,٥٠٢
إطفاء أصول غير ملموسة	٨	٢,٢٩٦	٠	٠	٢,٢٩٦	٢,٢٩٦
استهلاك أصول اوقاف	٩	٧٨,٤٦٥	٠	٠	٧٨,٤٦٥	٦٨,٤٦٤
اجمالي المصروفات		١,٦٥٥,٧٨٣	٠	٠	١,٦٥٥,٧٨٣	١,٠٧٧,٣٧٥
التغير في صافي الاصول		٧٣,٧٠٩	١١١,٢٧٠	١١٢,٩٧٩	٢٩٧,٩٥٨	٦٢٩,٨٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم ٣١٦٨

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢,٨٤٣,٥٥٧	٨١٢,٧٢٣	١,٥٣٢,٢٤١	٥,١٨٨,٥٢١
التغير في صافي الأصول	٣٤,٢٠٠	٠	(٤٠,٨٣٣)	(٦,٦٣٣)
تسويات سنوات سابقة	٤٩٩,٣٧٧	١٢٩,٩٣١	٥٢٩	٦٢٩,٨٣٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٣٧٧,١٣٤	٩٤٢,٦٥٤	١,٤٩١,٩٣٧	٥,٨١١,٧٢٥
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٣,٣٧٧,١٣٤	٩٤٢,٦٥٤	١,٤٩١,٩٣٧	٥,٨١١,٧٢٥
تسويات سنوات سابقة	١,٧١٦,٣٠١	(١٢١,٥٢٧)	(١٤٤,٧٤٥)	١,٤٥٠,٠٢٩
التغير في صافي الأصول	٧٣,٧٠٩	١١١,٢٧٠	١١٢,٩٧٩	٢٩٧,٩٥٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥,١٦٧,١٤٤	٩٣٢,٣٩٧	١,٤٦٠,١٧١	٧,٥٥٩,٧١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم ٣١٦٨

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٢٩٧,٩٥٨	٦٢٩,٨٣٧
تسويات :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٦٢٩٢٢	٦٥,٥٠٢
إطفاء أصول غير ملموسة	٢٢٩٦	٢,٢٩٦
إستهلاك أصول اوقاف	٧٨٤٦٥	٦٨,٤٦٤
منافع نهاية الخدمة للموظفين - المكون خلال العام	١٨٣٣	٠
التغيرات في :		
ارصدة مدينة اخري	(١١,٤٥٠)	٤,٧٠٠
إيرادات مستحقة	(٦٧,٦٧٥)	٥٦,٣١٧
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	٧,٠٥٥	(٨٧,١٩٥)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٧١,٤٠٤	٧٣٩,٩٢١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	(١,٥٧٧,٩١٥)	(٩٥٥)
إستبعادات لممتلكات آلات ومعدات (بالصافي)	٠	١
إضافات أصول اوقاف	(٩٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٣١)
مشروعات تحت التنفيذ	٥٧٨.٧	(٣٤,٩٦٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٦١٠,١٠٨)	(٢٣٥,٩٤٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
تسويات سنوات سابقة	١٤٥٠.٢٩	(٦,٦٣٣)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٤٥٠.٢٩	(٦,٦٣٣)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٢١١,٣٢٥	٤٩٧,٣٤٣
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٩٩٩٨.٩	٥٠٢,٤٦٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٢١١١٣٤	٩٩٩٨.٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

ترخيص رقم ٣١٦٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

ايضاح رقم (١) عـام :

١: اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بأبو عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

اهداف الجمعية : ١.العناية بتعليم القرآن الكريم تلاوتا وحفظا وتجويدا .
٢. غرس تعظيم كتاب الله تعالي والعمل به والتخلق بآدابه لدي المتعلمين .
٣.تأهيل معلمي ومعلمات حلقات القرآن الكريم والمشرفين والمشرفات عليها .

العنـــوان : جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيـــص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٩/١٢/١٠)م .وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٩/١٦م .

٢: الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر .

ايضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت 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

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .

المدينون وذمم مدينة اخري :

تتضمن الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الاخري القيمة الاسمية مخصوما منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملا كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم الي القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم اثبات الارصدة المدينة بالتكلفة ناقصا منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح 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 ويتم تصنيفها كألتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافاة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافاة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقا 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 الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظرا لما يتطلبه ذذلك من جهد وتكلفة غير مبرر، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

الأصول غير المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

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 انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

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 .

اعادة التبويب :

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

٧- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث مكتبي	السيارات	تحسينات علي مباني	الات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	الات ومعدات مكتبية . الات تصوير	أجهزة تبريد وتدفئة	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	عدد وأدوات . خزان	لوحات دعاية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥م	١,٠٩٥,٥٠٠	١,٥٦٦,٨٥٩	٩٨,٢٦٦	٢٣٤,٩٠٠	٠	١٧,٣٨٤	٢٩,٥١٠	٢٥,٢٤١	٣٧,٤٨٧	٣٢,١١٠	١,٠٥٢	٣,٥٠٠	٣,١٤١,٨٠٩
إضافات	٤٦٨,٣٠٨	١,٠٤٣,٢٩٠	٠	٠	٦٦,٣١٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٧٧,٩١٥
استبعادات	٠	٠	٠	(١٥٩,٩٠٠)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٥٩,٩٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	١,٥٦٣,٨٠٨	٢,٦١٠,١٤٩	٩٨,٢٦٦	٧٥,٠٠٠	٦٦,٣١٧	١٧,٣٨٤	٢٩,٥١٠	٢٥,٢٤١	٣٧,٤٨٧	٣٢,١١٠	١,٠٥٢	٣,٥٠٠	٤,٥٥٩,٨٢٤
نسبة الاستهلاك	٠	٤%	١٠%	٢٠%	١٠%	١٥%	١٥%	٢٥%	٢٥%	١٥%	١٠%	١٠%	
مجمع الاستهلاك :													
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥م	٠	١,٠٨٦,١٥٨	٩٨,٢٦٥	٢٣٤,٨٩٩	٠	١٦,٥٥٢	٢٩,٥٠٩	٢٥,٢٤٠	٣٧,٤٨٦	٣٢,١٠٩	٤٣٨	٣,٤٩٩	١,٥٦٤,١٥٥
الاستهلاك	٠	٦٢,٦٧٤	٠	٠	٠	١٤٣	٠	٠	٠	٠	١٠٥	٠	٦٢,٩٢٢
استبعادات		٠	٠	(١٥٩,٩٠٠)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٥٩,٩٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	٠	١,١٤٨,٨٣٢	٩٨,٢٦٥	٧٤,٩٩٩	٠	١٦,٦٩٥	٢٩,٥٠٩	٢٥,٢٤٠	٣٧,٤٨٦	٣٢,١٠٩	٥٤٣	٣,٤٩٩	١,٤٦٧,١٧٧
القيمة الدفترية:													
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	١,٥٦٣,٨٠٨	١,٤٦١,٣١٧	١	١	٦٦,٣١٧	٦٨٩	١	١	١	١	٥٠٩	١	٣,٠٩٢,٦٤٧
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م	١,٠٩٥,٥٠٠	٤٨٠,٧٠١	١	١	٠	٨٣٢	١	١	١	١	٦١٤	١	١,٥٧٧,٦٥٤

٨- أصول غير ملموسة بالصافي :

البيان	رخص البرامج والأنظمة	المتجر الالكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥ م	٦,٠٢٥	٨,٤٦٤	١٤,٤٨٩
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	٦,٠٢٥	٨,٤٦٤	١٤,٤٨٩
نسبة الإطفاء	١٠%	٢٠%	
مجمع الاطفاء :			
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥ م	٢,٦٤٤	٥,٠٧٩	٧,٧٢٣
إطفاء السنة	٦٠٣	١,٦٩٣	٢,٢٩٦
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	٣,٢٤٧	٦,٧٧٢	١٠,٠١٩
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	٢,٧٧٨	١,٦٩٢	٤,٤٧٠
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤ م	٣,٣٨١	٣,٣٨٥	٦,٧٦٦

٩- أصول الاوقاف ، بالصافي:

التكلفة :	أراضي	مباني	تحسينات علي مباني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١٤٤,٣٧٢	١,٣٤٢,٦٤٩	٢٤٧,٥٩٥	١,٧٣٤,٦١٦
إضافات	٩٠,٠٠٠	٠	٠	٩٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٣٤,٣٧٢	١,٣٤٢,٦٤٩	٢٤٧,٥٩٥	١,٨٢٤,٦١٦
نسبة الاستهلاك	٠	٤%	١٠%	
مجمع الاستهلاك :				
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٠	٣٩٣,٨٤٤	١٤,٧٥٨	٤٠٨,٦٠٢
الاستهلاك	٠	٥٣,٧٠٦	٢٤,٧٥٩	٧٨,٤٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٠	٤٤٧,٥٥٠	٣٩,٥١٧	٤٨٧,٠٦٧
القيمة الدفترية:				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٣٤,٣٧٢	٨٩٥,٠٩٩	٢٠٨,٠٧٨	١,٣٣٧,٥٤٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤٤,٣٧٢	٩٤٨,٨٠٥	٢٣٢,٨٣٧	١,٣٢٦,٠١٤

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي ح/ ٣٦٧٣	٥٦٦,٠٥٧	٦٠٩,٣٦٦
مصرف الراجحي ح/ ٧٩٠٠١	٠	٤٦
مصرف الراجحي ح/ ٣٨٢٠٣	١	١
بنك البلاد ح/ ٤٠٠٠١	٢٣٩,٧٦٠	٢١٤,٧٨٠
البنك الأهلي السعودي ح/ ١٠٦	٤٠٥,٣١٦	١٧٥,٦١٦
الإجمالي	١,٢١١,١٣٤	٩٩٩,٨٠٩

٥ - ذمم مدينة وارصدة مدينة اخري :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
عهد العاملين	٦,٠٥٠	٣,٠٠٠
سلف العاملين	٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مستحقة .الضحيان	١٤,٤٠٠	٠
الإجمالي	٢٤٤٥٠	١٣٠٠٠

٦ - ايرادات مستحقة :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ايجارات مستحقة	٦٦٤,٠٥٨	٥٩٦,٣٨٣
الإجمالي	٦٦٤٠٥٨	٥٩٦٣٨٣

٧- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - أصول غير ملموسة بالصافي (كشف مرفق):

٩- أصول اوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وقف الوفاء	١,٢٣٥,٤٠٧	١,٢٣٥,٤٠٧
وقف الجرادي	٠	٦٦,٣١٧
مبني حي المحمدية	٨,٥١٠	٠
الإجمالي	١٢٤٣٩١٧	١٣٠١٧٢٤

١١ -ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ذمم دائنة اخري	١٠,٥٨٠	٠
إيرادات مقدمة .ايجارات	٠	١,٢٠٠
رواتب واجور مستحقة	٠	٢,١٠٠
أتعاب مهنية مستحقة	٦,١٠٠	٦,٣٢٥
الإجمالي	١٦٦٨٠	٩٦٢٥

١٢- منافع نهاية الخدمة للموظفين :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
منافع نهاية الخدمة للموظفين الافتتاحية	٠	٠
المكون خلال العام	١,٨٣٣	٠
المسدد	٠	٠
منافع نهاية الخدمة للموظفين الختامية	١,٨٣٣	٠

١٣ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرع العام	١٤٦,٠٢٤	٠	٠	١٤٦,٠٢٤	٢١٨,٨٧٤
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات زكاة	٠	١٦,٥٠٠	٠	١٦,٥٠٠	٤٩,٨٠٤
كفالة ١٢ حلقة لفصل دراسي .أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان	٠	٢٨,٨٠٠	٠	٢٨,٨٠٠	٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٠	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٦,٠٠٠
الحلقات الصيفية .دعم أوقاف عبدالله الضحيان	٠	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٠
الحلقات الصيفية .دعم أوقاف قعيد الشلاحي	٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠
تطوير دار البيان .دعم د. ضيف الله دقدقي	٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠
دورات القرآنية الرمضانية .الراجحي	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
كفالة ١٢ حلقة - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	٠	١٧,٦٠٠	٠	١٧,٦٠٠	٠
كفالة ١٢ حلقة - مؤسسة علي بن حمران الأهلية	٠	٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠
المدرسة القرآنية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٤٧,١٠٠	٠	٤٧,١٠٠	٥٠,٠٠٠
الحلقات الصيفية النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٢٤,٣٠٠	٠	٢٤,٣٠٠	٢٠,٠٠٠
الحلقات الصيفية للرجال . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٣٣,٩٠٠	٠	٣٣,٩٠٠	٠
دار القرعاوي النسائية بالعقدة . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٤١,١٠٠	٠	٤١,١٠٠	٤٢,٠٠٠
دار النور النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٦٢,٠٠٠	٠	٦٢,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
المدرسة القرآنية ودار النورودار القرعاوي . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
تطوير دار البيان .دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية	٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي - منصة تبرع	٠	٠	٠	٠	٧,٩١٣
حلقات دار الإيمان بحاكمة	٠	٣,٧٢٣	٠	٣,٧٢٣	٠
حلقات دار الرضوان	٠	٢٦٣	٠	٢٦٣	٠
حلقات رياض الذاكرين	٠	٦٧٥	٠	٦٧٥	٠
كفالة الحلقات النسائية والقسم النسائي	٠	١٢٧	٠	١٢٧	٦٧٣
كفالة الحلقات والإشراف التعليمي	٠	١,٥٩٥	٠	١,٥٩٥	٨,٦٥٩
مجمع حلقات نور اليقين	٠	٣٧٥	٠	٣٧٥	٣,٥١٣
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - وقف الجرادي	٠	٧٥,٠٠٠	٠	٧٥,٠٠٠	٠
الحلقات النسائية الصيفية .تاج الوقارلاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة.مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٠	٠	٠	٢٩,٤٠٠
الحلقات المكثفة .مؤسسة القرعاوي	٠	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
الحلقات الصيفية .مؤسسة الضحيان	٠	٠	٠	٠	١٢,٠٠٠
دعم الحلقات الرمضانية .المجلس الفرعي للجمعيات	٠	٠	٠	٠	٩,٠٠٠
دعم حلقات جامع التقوي	٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٠
تبرعات اوقاف	٠	٠	٢١٣,٩٨٩	٢١٣,٩٨٩	٨٨,٢٢٩
الإجمالي	١٧٠,٠٢٤	٤٩٩,٦٥٨	٢١٣,٩٨٩	٨٨٣,٦٧١	٧٩٨,٠٦٥

١٤ -دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
كفالة معلم حلقة .دعم منصة إحسان	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠

١٥ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الزكاة	٩٤٨	١٥,٩٤٢
كفالة ١٢ حلقة لفصل دراسي .أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان	٢٨,٨٠٠	.
برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة	١٦,٢٩٣	٨,٢٥٠
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	١٢,٤٠٠	٣,٥٠٠
الحلقات الصيفية .دعم أوقاف عبدالله الضحيان	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الحلقات الصيفية .دعم أوقاف قعيد الشلاحي	٢٥,٠٠٠	.
الحلقات الرمضانية - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٦٥٠	٨,٣٥٠
تطوير دار البيان .دعم د. ضيف الله دقدقي	٦٠,٠٠٠	.
دورات القرآنية الرمضانية .الراجحي	٣٠,٠٠٠	.
كفالة ١٢ حلقة - مؤسسة علي بن حمران الأهلية	٤٥,٠٠٠	.
المدرسة القرآنية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٣٧,٠٥٠	٤٥,٨٠٠
الحلقات الصيفية النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٣٢,٩٥٠	.
الحلقات الصيفية للرجال . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	١٥٠	.
دار القرعاوي النسائية بالعقدة . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٣٢,٤٧١	٣٠,٣٣٧
دار النور النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٤٨,٣٥٠	٥٣,١٤٥
المدرسة القرآنية ودار النور ودار القرعاوي . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٢,٤٣٩	١١,١٠٠
مجمع الفرقان نور الإيمان	١٥٩	٢,٣٥٠
تطوير دار البيان .دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية	٥٠,٠٠٠	.
مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي - منصة تبرع	٢,٤٦١	١١,١٧١
مكتب إشراف القطاع الجنوبي	١٠,٦٣١	٢٨,٥٠٠
حلقات دار الإيمان بحاكمة	١,٦٧٦	.
حلقات دار الرضوان	٢٦٣	.
كفالة الحلقات النسائية والقسم النسائي	٨٠٠	.
كفالة الحلقات والإشراف التعليمي	٩,٨٩٧	.
مجمع حلقات نور اليقين	٣,٠٠٠	٥٠٠
كفالة معلم حلقة .دعم منصة إحسان	٧٥,٠٠٠	.
كفالة ١٢ حلقة .مؤسسة بن حمران	.	٣٠,٣٠٠
دعم حلقات جامع التقوي	.	٢,٠٠٠
دعم الحلقات والدور النسائية .دعم مؤسسة ابانمي الاهلية	.	٤٧٨
الحلقات المكثفة .مؤسسة القرعاوي	.	٢٣,١١٠
دعم برنامج الكتروني .د. ضيف الله دقدقي	.	٤,٧٩٨
الحلقات الصيفية النسائية . دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	.	٢٩,٤٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٧٠٣,٩٤٥	٤٨٩,٩٣٢
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط .١٥/١	٧٤,٧٣٥	٤٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٣١٧,٠٦٨	٨٥٠,٩٦٣

١٥/١ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اجور ورواتب	٢٤٠٠٠	٤٠,٠٠٠
مصروفات صيانة	٥٠٧٣٥	.
الإجمالي	٧٤٧٣٥	٤٠٠٠٠

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أجور ورواتب وما في حكمها	٦٧,٠٠٠	٣٢,٧٠٥
تأمينات اجتماعية	٠	١,٩٣٧
مصاريف حكومية .رسوم	١,٧٦٤	٩٠٠
مكافآت وحوافز	٥,٠٠٠	٠
تعويضات نهاية الخدمة	١,٨٣٣	٠
مستلزمات مكتبية	٩٣١	٢١٢
مصروفات صيانة سيارات	٦٢٤	١,٧٦٥
مصروفات صيانة مباني	٠	٢,١١٥
مصروفات صيانة أجهزة حاسب	٠	٥٦٠
مصروفات صيانة الآت ومعدات	١٠٠	٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٧,٤٢٨	٠
الهاتف والانترنت	٣,٧٧٧	٣,٧٩٧
اشتراكات وتصديقات	٥,٧٣٠	٥,٩٧٦
الوقود والمحروقات	٧٢٢	٢٩٠
مصروفات بنكية وعمولات	١٠٠	٦٩١
مواد التنظيف	٧١	١٢١
مصروفات الضيافة	١١٤	٢٢٢
مصروفات الكهرباء	٢,١١٣	٠
مصروفات الصرف والمياه	٠	١,٩٧٨
تكاليف مهنية واستشارات	١٣,٨٠٠	١٢,٦٥٠
مصروفات تأمين سيارات	١,١٢٦	١,٢٥٠
عينات وهدايا	٠	٦٥٦
مصروفات الصيانة والتشغيل	٠	٣,٠٢٨
أجور تحميل وتنزيل	٣٠٠	٨٠
الإجمالي	١١٢,٥٣٣	٧٠,٩٣٣

١٧ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
تبرعات زكاة	١٤٢	١٠٦,١١٧
برنامج تاج الوقار لاتمام حفظ ١٢٠ طالب وطالبة	٠	١٦,٢٩٣
تبرعات دعم حلقات التحفيظ	٧٠٠	٨,٥٠٠
الحلقات الرمضانية - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٦٥٠
كفالة ١٢ حلقة - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	١٧,٦٠٠	٠
كفالة ١٢ حلقة - مؤسسة علي بن حمران الأهلية	٠	٤٤,٧٠٠
المدرسة القرآنية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٢٨,٨٠٠	٤٢,٧٧٥
الحلقات الصيفية النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٢٠,٠٠٠
الحلقات الصيفية للرجال . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٠	٦,٨٩٠
دار القرعاوي النسائية بالعقدة . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٢٥,٣٢٦	٤١,٩٩٣
دار النور النسائية . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	٣٥,٩٠٠	٣٠,٤٥٥
المدرسة القرآنية ودار النور ودار القرعاوي . دعم مؤسسة القرعاوي الخيرية	١٢٨,٩٦٢	٦,٨٨٥
مجمع الفرقان نور الإيمان	٠	١٥٩
تطوير دار البيان .دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية	٠	٥٠,٠٠٠
مشروع فاضلات لكفالة الدور النسائية والقسم النسائي - منصة تبرع	٠	٢,٤٦١
مكتب إشراف القطاع الجنوبي	٠	١٠,٩٣١
حلقات دار الإيمان بحاكمة	٢,٠٤٧	٠
حلقات رياض الذاكرين	٦٧٥	٠
كفالة الحلقات النسائية والقسم النسائي	٠	٦٧٣
كفالة الحلقات والإشراف التعليمي	٣٥٧	٨,٦٥٩
مجمع حلقات نور اليقين	٣٨٨	٣,٠١٣
كفالة معلم حلقة .دعم منصة إحسان	٧٥,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - وقف الجرادي	٧٥,٠٠٠	٠
تبرعات عينية مقيدة . أرض	٥٤١,٥٠٠	٥٤١,٥٠٠
الإجمالي	٩٣٢,٣٩٧	٩٤٢,٦٥٤

١٨ - صافي الأصول الأوقاف :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
تبرعات لوقف الوفاء	٠	٠
ايرادات وقف الجرادي	٥٦٩,٤٤١	٤٩٤,١٨٦
تبرعات للوقف	٧٤٦,٣٥٨	٨٢٨,٣٧٩
تبرعات للمصروفات هبة الرفاعي	٠	٢٥,٠٠٠
ارض الوقف	١٤٤,٣٧٢	١٤٤,٣٧٢
الإجمالي	١,٤٦٠,١٧١	١,٤٩١,٩٣٧

١٩- 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 ادارة 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 الاجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكة من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تداربها 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 الادارة 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 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 وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

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

٢٠ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

٢١ - إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦م الموافق ٦ شوال ١٤٤٧ هـ