

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب
ترخيص رقم (٣٥٩٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب
ترخيص رقم (٣٥٩٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
هروب - 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
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب ، 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 وقفنا 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

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

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 الفيافي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٨٩,٣٨٧	٨٥٤,١٠٢	٤	النقد وما في حكمه
٨٨٩,٣٨٧	٨٥٤,١٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٦,٠٢٣	١٣٠,٤٥٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٧٦٤,٢٧٣	٨٦٤,٣٧٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٠,٢٩٦	٩٩٤,٨٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٠٠٩,٦٧٥	٩٦٨,٣٩٩	٧	أصول أوقاف بالصافي
١,٠٠٩,٦٧٥	٩٦٨,٣٩٩		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٧٩٩,٣٥٨	٢,٨١٧,٣٣٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٩٩١,٢٩٤	٢,٠٢٢,٤٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦٧,١٧٢	٤٩,٤١٣	١٤	صافي الأصول المقيدة
٧٣٦,٢٩٢	٧٣٦,٢٩٢	١٥	صافي أصول الأوقاف
٢,٧٩٤,٧٥٨	٢,٨٠٨,١٣٢		صافي الأصول
٢,٧٩٩,٣٥٨	٢,٨١٧,٣٣٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
						بنود الدخل
١٨٨,٨٥٩	٢٠١,٠٠٨	.	٧٦,٤٤١	١٢٤,٥٦٧	٩	التبرعات النقدية
.	١٤,٢٥٠	.	.	١٤,٢٥٠		تبرعات عينية
٤٠,٨٩١	١١,٨٢١	١١,٨٢١	.	.		تبرعات إنشاء الوقف القرآني
٣,٠٠٠	٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠		اشتراكات الأعضاء
٤٨,٢٠٠	٥١,١٠٠	.	.	٥١,١٠٠	١٠	إيرادات أخرى
.	.	.	(٩٤,٢٠٠)	٩٤,٢٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(١١,٨٢١)	.	١١,٨٢١		صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٢٨٠,٩٥٠	٢٨٢,٣٧٩	.	(١٧,٧٥٩)	٣٠٠,١٣٨		اجمالي الدخل
						المصروفات
١٦٣,٨١٨	١٥٣,٧٤٥	.	.	١٥٣,٧٤٥	١١	مصروفات البرامج والأنشطة
٣٠٣٠٥	٣٦,٦٣١	.	.	٣٦,٦٣١	١٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٣٤,٧٥٢	٣١,٧٨٩	.	.	٣١,٧٨٩	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٩٧٢	٥,٥٦٤	.	.	٥,٥٦٤	٥	استهلاك الأصول الثابتة
٤١,٢٧٦	٤١,٢٧٦	.	.	٤١,٢٧٦	٧	استهلاك أصول الأوقاف
٢٨٤,١٢٣	٢٦٩,٠٠٥	.	.	٢٦٩,٠٠٥		اجمالي المصروفات
(٣,١٧٣)	١٣,٣٧٤	.	(١٧,٧٥٩)	٣١,١٣٣		التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٥٩٠)

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	٢,٠٢١,٠٠٥	٨١,٥٢٥	٦٩٥,٤٠١	٢,٧٩٧,٩٣١
التغير في صافي الأصول	(٢٩,٧١١)	(١٤,٣٥٣)	٤٠,٨٩١	(٣,١٧٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٩٩١,٢٩٤	٦٧,١٧٢	٧٣٦,٢٩٢	٢,٧٩٤,٧٥٨
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١,٩٩١,٢٩٤	٦٧,١٧٢	٧٣٦,٢٩٢	٢,٧٩٤,٧٥٨
التغير في صافي الأصول	٣١,١٣٣	(١٧,٧٥٩)	.	١٣,٣٧٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٠٢٢,٤٢٧	٤٩,٤١٣	٧٣٦,٢٩٢	٢,٨٠٨,١٣٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٣,١٧٣)	١٣,٣٧٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٩٧٢	٥,٥٦٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١,٢٧٦	٤١,٢٧٦	إستهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
(٧,٩٥٠)	٤,٦٠٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٤٤,١٢٥	٦٤,٨١٤	النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٤,١٢٥	٦٤,٨١٤	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
٠	(١٠٠,١٠٠)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
٠	(١٠٠,١٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٤,١٢٥	(٣٥,٢٨٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٤٥,٢٦٢	٨٨٩,٣٨٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٨٩,٣٨٧	٨٥٤,١٠١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢١/٠٢/٠١)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 ٢٠٢٦/٠٥/٢٢ م .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب 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 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 والمعياري 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الإرباح 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 - بالمشروع 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 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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

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

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 طبيعى 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 التقييم :

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

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة كهربائية	السيارات	خزن حديدية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	آلات ومعدات	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٧١,٢٠٠	١٣١,١٠٠	٨٨,١٦٠	١٣,٩٤٤	١٨,٤٦٨	١٧٥,٩٠٧	٢,٧٠٠	٨٥٠	١,٠٠٠	٥٠٣,٣٢٩
إضافات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧١,٢٠٠	١٣١,١٠٠	٨٨,١٦٠	١٣,٩٤٤	١٨,٤٦٨	١٧٥,٩٠٧	٢,٧٠٠	٨٥٠	١,٠٠٠	٥٠٣,٣٢٩
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%١٠	%٢٥	%١٥	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٥	
مجمع الاستهلاك :										
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٦٧,٧٣٣	٨٨,١٥٩	١٣,٩٤٣	١٨,٤٦٧	١٧٥,٩٠٦	٢,٦٩٩	١٨٧	٢١٢	٣٦٧,٣٠٦
الاستهلاك	.	٥,٢٤٤	.	.	.	.	.	١٧٠	١٥٠	٥,٥٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٧٢,٩٧٧	٨٨,١٥٩	١٣,٩٤٣	١٨,٤٦٧	١٧٥,٩٠٦	٢,٦٩٩	٣٥٧	٣٦٢	٣٧٢,٨٧٠
القيمة الدفترية:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧١,٢٠٠	٥٨,١٢٣	١	١	١	١	١	٤٩٣	٦٣٨	١٣٠,٤٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧١,٢٠٠	٦٣,٣٦٧	١	١	١	١	١	٦٦٣	٧٨٨	١٣٦,٠٢٣

التكلفة :	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٦٠,٠٠٠	١,٠٣١,٩٠٣	١,٢٩١,٩٠٣
إضافات	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٦٠,٠٠٠	١,٠٣١,٩٠٣	١,٢٩١,٩٠٣
نسبة الاستهلاك	%٤		
مجمع الاستهلاك :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٢٨٢,٢٢٨	٢٨٢,٢٢٨
الاستهلاك	.	٤١,٢٧٦	٤١,٢٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٣٢٣,٥٠٤	٣٢٣,٥٠٤
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٦٠,٠٠٠	٧٠٨,٣٩٩	٩٦٨,٣٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٦٠,٠٠٠	٧٤٩,٦٧٥	١,٠٠٩,٦٧٥

جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٥٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه:

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقدية لدى البنوك	٨٥٤,١٠٢	٨٨٩,٣٨٧
الإجمالي	٨٥٤,١٠٢	٨٨٩,٣٨٧

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

٦ - أصول أوقاف، بالصافي:

٧ - مشروعات تحت التنفيذ:

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مبنى الجمعية الاستثماري	٨٦٤,٣٧٣	٧٦٤,٢٧٣
الإجمالي	٨٦٤,٣٧٣	٧٦٤,٢٧٣

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى:

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أنعاب مهنية مستحقة	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠
الإجمالي	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرع العام	١٥,٥٨٥	.	.	١٥,٥٨٥	٣٢,٦٥٢
تبرعات أوامر مستديمة	١٦,٩٨٢	.	.	١٦,٩٨٢	٢٦,١٦٠
تبرعات لبرنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ	.	.	.	.	٣٤,٨٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	.	١٧,٠٤١	.	١٧,٠٤١	١٧,٢٤٧
تبرعات كفالة الحلقات القرآنية - منصة تبرع	.	.	.	.	١٧,٢٤٧
تبرعات برنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة الجميع الخيرية	.	.	.	.	٣٦,٠٠٠
تبرعات الشيخ عبدالرحمن بن سليمان علي الفراج	٤٢,٠٠٠	.	.	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
تبرعات كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.
تبرعات كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ من مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية	.	٤٤,٤٠٠	.	٤٤,٤٠٠	.
تبرعات أوقاف العقيل	٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠	.
الإجمالي	١٢٤,٥٦٧	٧٦,٤٤١	.	٢٠١,٠٠٨	١٨٨,٨٥٩

١٠ - إيرادات أخرى:

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
إيرادات إيجار الباص	١٦,٥٠٠	١٢,٥٥٠
إيرادات إيجار مبنى الجمعية	٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
إيرادات إيجار عمارة الجوف	١٧,٠٠٠	١٨,٨٥٠
إيرادات إيجار بيت شعبي الجوف	٥,٦٠٠	٨,٨٠٠
إيرادات إيجارات مبنى الجمعية - مقر جمعية جنان للايتام	٩,٠٠٠	.
الإجمالي	٥١,١٠٠	٤٨,٢٠٠

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٢,٠٠٠	٠
١,١٤٤	٠
٢٨,٢٠٠	٠
٣٢,٥٠٠	٠
٣,٨٤١	٠
١٤,٨١٥	٢٣,٢٠٠
٩,٩٠٠	٠
٣٥,١١٢	٢١,٠٠٠
٤,٣٧٨	١,٦٢٠
١٢,٠٠٠	٨,٨٠٠
٩,٤٢٨	١١,٤٩٠
٥٠٠	٠
٠	٣٦,٠٠٠
٠	٢٤,٩٠٠
٠	١٠,١٠٠
٠	١,٩٠٠
٠	٤٨٥
	١٤,٢٥٠
١٦٣,٨١٨	١٥٣,٧٤٥

البيان

مصروفات كفالات المجمع القرآني الصيفي دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان

مصروفات مشروع كفالة الحلقات القرآنية وقف سعد عبدالله الموسى الخيري

مصروفات كفالة معلمات حلقات تحفيظ القرآن بدعم من أوقاف علي عبدالعزيز الضويان

مصروفات كفالة حلقات ورواتب المعلمين والمعلمات من الشيخ / محمد عبدالعزيز الحبيب

مصروفات كفالة دار نسائية لتحفيظ القرآن - منصة تبرع

مصروفات كفالة الحلقات القرآنية - منصة تبرع

مصروفات برنامج كفالة الحلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٤ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي

مصروفات رواتب ومكافآت حلقات تحفيظ القرآن

مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم

مصروفات تكاليف عمالة مؤقتة

مصروفات حكومية وتجديد اقامات

مصروفات نقل مصاحف

مصروفات تبرعات برنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة الجميع الخيرية

مصروفات تبرعات لبرنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي

مصروفات تبرعات كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ

من مؤسسة سليمان أبياني

مصروفات أجرة نقل طلاب حلقات التحفيظ

مصروفات برامج لكبار السن - علمي الفاتحة

مساعداً عينية

الإجمالي

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٢,٦٥٥	١٠,٤٤٠
١٢,٥٠٤	١٤,٧٥٩
١,١١٧	٢٩٧
٤,٠٢٩	٣,٦٩٥
٠	٢,٠٠٠
٠	١,٩٥٠
٠	١,٤٩٠
٠	٢٠٠٠
٣٠,٣٠٥	٣٦,٦٣١

البيان

التأمينات الاجتماعية

كهرباء

مستلزمات ومستلزمات

صيانة وإصلاح

الموقع الإلكتروني

مصاريف الدعاية والاعلان

مصاريف الهاتف والفاكس والانترنت

مكافآت عمالة مؤقتة

الإجمالي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٣,٠٨٧	.
٩,٤٧٣	٩,٥٢٠
٣٧٥	.
٧٢٣	.
٩٤	٦٩٠
.	٧٩
.	٥٠٠
٣٤,٧٥٢	٣١,٧٨٩

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

إشتراكات وتصيدقات

تكاليف مهنية واستشارات

مصاريف دعائية وإعلان

مصاريف بريد والهاتف والفاكس

مصروفات بنكية وعمولات

قرطاسية ومطبوعات

مخالفات

الإجمالي

١٤ - صافي الأصول المقيدة :

الرصيد كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٢٧٢	١١٣
٢٤,٩٠٠	.
٣٦,٠٠٠	.
.	١٥,٠٠٠
.	٣٤,٣٠٠
٦٧,١٧٢	٤٩,٤١٣

البيان

كفالة الحلقات القرآنية - منصة تبرع

تبرعات لبرنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي

برنامج كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم مؤسسة الجميع الخيرية

تبرعات كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان

تبرعات كفالة حلقات القرآنية بنين وبنات لعام ١٤٤٦ هـ من مؤسسة سليمان أباني

الإجمالي

١٥ - صافي أصول الأوقاف :

الرصيد كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
٤٠٩,٧٢٩	٤٠٩,٧٢٩
٤٠,٨٩١	٤٠,٨٩١
٢٥,٦٧٢	٢٥,٦٧٢
٧٣٦,٢٩٢	٧٣٦,٢٩٢

البيان

أرض الوقف

مباني الوقف

تبرعات نقدية لبناء أوقاف

مبنى دار الشيخ محمد العزي رحمه الله

الإجمالي

١٦- 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 وان أقصى 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 .

١٧ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٨ - إعتما د القوائم المالية :

تم إعتما د القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ