

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التغير في صافي الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

د- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (١١)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٢)	حتى رقم (٣٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية. وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع :



التاريخ : ١٤٤٧/٠٩/٠٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٢/٢٦

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(١٢)	١,٢٩١,٣٨٢	١,٢٢٣,٣٦٤
ذمم الموظفين		-	٣,٥٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٢٩١,٣٨٢	١,٢٢٦,٨٦٤
الأصول غير المتداولة			
صافي ممتلكات وآلات ومعدات	(١٣)	٢,٤٩٤,٠٣٤	٤,٢١٠,٢٢٥
صافي الأصول الاستثمارية	(١٤)	١,٥٩٠,٠٠٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠٨٤,٠٣٤	٤,٢١٠,٢٢٥
أصول أوقاف - أراضي		١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٥,٤٨٥,٤١٦	٥,٥٤٧,٠٨٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٥,٧٥٠	٢٠,٩٢٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٢٠,٩٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين	(١٦)	٤٨,٧٢٥	٤٢,٧٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٨,٧٢٥	٤٢,٧٢٥
إجمالي الالتزامات		٥٤,٤٧٥	٦٣,٦٥٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٣٢٩,١٥٣	٥,٤٥٣,٠٣٠
صافي الأصول المقيدة		٧٠,٣٨٢	-
صافي أصول الأوقاف		٢١,٤٠٦	٢٠,٤٠٥
أخرى		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٣٠,٩٤١	٥,٤٨٣,٤٣٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٤٨٥,٤١٦	٥,٥٤٧,٠٨٩



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٣٤,٥١٥	-	-	٣٤,٥١٥	٤٣,٦٤٣
المنح الحكومي دعم منصة إحسان دعم الحلقات القرآنية		-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية		-	٦٢,٤٠٠	-	٦٢,٤٠٠	-
اشتراكات أعضاء		٢,٥٥٠	-	-	٢,٥٥٠	-
دعم المؤسسات المانحة	(١٨)	-	٣٩٨,١٤٥	-	٣٩٨,١٤٥	٣٨٨,٠٠٠
تبرعات أوقاف		-	-	١,٠٠١	١,٠٠١	-
إيرادات أخرى	(١٩)	١٠٥,٦٩٧	-	-	١٠٥,٦٩٧	٧٦,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٤٠٠,١٦٣	(٤٠٠,١٦٣)	-	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		٥٤٢,٩٢٥	٧٠,٣٨٢	١,٠٠١	٦١٤,٣٠٨	٥٠٧,٦٤٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(٢٠)	٢٧٢,٢٨٦	-	-	٢٧٢,٢٨٦	١٨٧,٩٥٩
مصاريف حملة علي النشاط	(٢١)	١٢٧,٨٧٧	-	-	١٢٧,٨٧٧	٩٨,١٧٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٢)	٤٨,٢٥٢	-	-	٤٨,٢٥٢	٣٨,٠١٤
مصاريف جمع الأموال		-	-	-	-	٥,٧٥٠
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		١٧٤,٧١٦	-	-	١٧٤,٧١٦	١٠٥,٥٠٧
إهلاك الأصول الاستثمارية		٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦٨٣,١٣١)	-	-	(٦٨٣,١٣١)	(٤٣٥,٤٠٣)
البنود الاستثنائية						
رأس مال الجمعية		-	-	-	-	(١٠,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة	(٢٣)	١٦,٣٢٩	-	-	١٦,٣٢٩	-
إجمالي البنود الاستثنائية		١٦,٣٢٩	-	-	١٦,٣٢٩	(١٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		(١٢٣,٨٧٧)	٧٠,٣٨٢	١,٠٠١	(٥٢,٤٩٤)	٦٢,٢٤٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٥,٤٥٣,٠٣٠	-	٢٠,٤٠٥	٥,٤٧٣,٤٣٥	٥,٤١١,١٩٥
صافي الأصول في نهاية الفترة		٥,٣٢٩,١٥٣	٧٠,٣٨٢	٢١,٤٠٦	٥,٤٢٠,٩٤١	٥,٤٧٣,٤٣٥



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	الأصول غير المقيدة	الأصول المقيدة	أصول الأوقاف	أخرى	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	٥,٣٩٠,٧٩٠	-	٢٠,٤٠٥	-	٥,٤١١,١٩٥
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦٢,٢٤٠	-	-	-	٦٢,٢٤٠
رأس مال الجمعية	-	-	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي التغير في الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥,٤٥٣,٠٣٠	-	٢٠,٤٠٥	١٠,٠٠٠	٥,٤٨٣,٤٣٥
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٢٣,٨٧٧)	٧٠,٣٨٢	١,٠٠١	-	(٥٢,٤٩٤)
إجمالي التغير في الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥,٣٢٩,١٥٣	٧٠,٣٨٢	٢١,٤٠٦	١٠,٠٠٠	٥,٤٣٠,٩٤١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٢,٢٤٠	(٥٢,٤٩٤)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٠٥,٥٠٧	١٧٤,٧١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦,٨٥٠	٦,٠٠٠	التزامات منافع الموظفين
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
(٣,٥٠٠)	٣,٥٠٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٦,٣٢٩)	الدائنون
-	١,١٥٠	مصروفات مستحقة
١٧١,٠٩٧	١٧٦,٥٤٣	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٢٥,٢٢٢)	(١٠٨,٥٢٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٤٣,٩٧٤	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨١,٢٤٨)	(١٠٨,٥٢٥)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠,٠٠٠	-	التغير في رأس المال - إثبات رأس مال الجمعية
١٠,٠٠٠	-	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,١٥١)	٦٨,٠١٨	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٤٢٣,٥١٥	١,٢٢٣,٣٦٤	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
١,٢٢٣,٣٦٤	١,٢٩١,٣٨٢	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق.
- (٢) المركز الرئيسي : حائل * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٩) بتاريخ ٢٠٢٥/٠١/٣١ م ورقم وطني موحد ٧٠٠١٧٩٥٨٤٣ وسجل تجاري رقم ٣٣٥٣٤٦٤٨٩٢ بتاريخ ١٧/٠٦/١٤٤١ هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : ١- تحفيظ القرآن الكريم.
- ٢- تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
- ٣- غرس تعظيم كتاب الله لدى المجتمع.
- ٤- العناية بحفاظ القرآن الكريم وتشجيعهم.
- ٥- تعليم علم القراءات بين الحفاظ.
- (٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ / ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/ ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/ ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) ممتلكات وآلات ومعدات :

أ - يتم استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
مباني	٤%	أجهزة كهربائية ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	أثاث وتجهيزات	١٠%

ب- ممتلكات وآلات ومعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٠) العقارات الاستثمارية:

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمرة وضرائب تحويل الملكية .

بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الاستثمارية طبقاً لنموذج التكلفة في كل تاريخ تقرير ولم تقم الجمعية بعمل التقييم طبقاً للقيمة العادلة بسبب الجهد والتكلفة الغير مبرر لها كما اشير في المعيار .

(١١) مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٢) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ١,٢٩١,٣٨٢ ريال ، بيانه كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي الحساب الرئيسي ح رقم / ٧٣٠٤	١,١٦٩,٥٩٨	١,١١٤,٥٨١
مصرف الراجحي حساب الوقف ح رقم / ٩٦٦٢	١٢١,٧٨٤	١٠٨,٧٨٣
الإجمالي	١,٢٩١,٣٨٢	١,٢٢٣,٣٦٤

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٣) صافي ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغت صافي ممتلكات وآلات ومعدات مبلغ ٢,٤٩٤,٠٣٤ ريال بينها كالتالي:

الإجمالي	لوحات الجمعية	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	أثاث وتجهيزات	أجهزة كهربائية ومعدات	سيارات	مباني	أراضي	ريال سعودي
٥,٤٢٧,٤٦٠	-	-	٢٣٩,٠٧٣	١٣٢,١١٤	٢٢٧,٧٠٠	٤,١٩٣,٥٧٣	٦٣٥,٠٠٠	
١٠٨,٥٢٥	٥,٥٠٠	٢,٢٥٠	٧٦,٧٠٨	٧,٤٦٧	-	١٦,٦٠٠	-	
(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	
٣,٨٨٥,٩٨٥	٥,٥٠٠	٢,٢٥٠	٣١٥,٧٨١	١٣٩,٥٨١	٢٢٧,٧٠٠	٢,٧١٠,١٧٣	٤٨٥,٠٠٠	
١,٢١٧,٢٣٥	-	-	٩٢,٦١٧	٧١,٩١٩	٢٢٧,٦٩٩	٨٢٥,٠٠٠	-	
٢٣٤,٧١٦	٥٠٤	٢٥٣	٢٩,٣٢٧	٣٦,٧٢٣	-	١٦٧,٩٠٩	-	
(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)	-	
١,٣٩١,٩٥١	٥٠٤	٢٥٣	١٢١,٩٤٤	١٠٨,٦٤٢	٢٢٧,٦٩٩	٩٣٢,٩٠٩	-	
٢,٤٩٤,٠٣٤	٤,٩٩٦	١,٩٩٧	١٩٣,٨٣٧	٣٠,٩٣٩	١	١,٧٧٧,٢٦٤	٤٨٥,٠٠٠	
٤,٢١٠,٢٢٥	-	-	١٤٦,٤٥٦	٦٠,١٩٥	١	٣,٣٦٨,٥٧٣	٦٣٥,٠٠٠	

- تجدر الإشارة إلى ما يلي:

- تم استبعاد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال من بند الأراضي كما تم استبعاد مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال من بند المباني بالأصول الثابتة وتسجيلهم ضمن حساب الأصول الاستثمارية بسجلات الجمعية

- تم استبعاد مبلغ ٦٠,٠٠٠ ريال من مجمع استهلاك المباني وتسجيلهم ضمن مجمع استهلاك الأصول الاستثمارية بسجلات الجمعية.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩

حائل - المملكة العربية السعودية

(١٤) صافي الأصول الاستثمارية :

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-
إضافات	١٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-
استهلاك السنة	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	١,٥٩٠,٠٠٠

(١٥) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٥,٧٥٠ ريال , بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية وضريبة	٥,٧٥٠	٤,٦٠٠
دائنون متنوعون (الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن بحائل)	-	١٦,٣٢٩
الإجمالي	٥,٧٥٠	٢٠,٩٢٩

(١٦) منافع الموظفين:

بلغت التزامات منافع الموظفين مبلغ ٤٨,٧٢٥ ريال , بياناها كالتالي:

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد أول العام	٤٢,٧٢٥	٣٥,٨٧٥
المكون خلال العام	٦,٠٠٠	٦,٨٥٠
المسدد خلال العام	-	-
الإجمالي	٤٨,٧٢٥	٤٢,٧٢٥

(١٧) أخرى:

عبارة عن رأس مال الجمعية البالغ ١٠,٠٠٠ ريال.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٨) دعم المؤسسات المانحة مقيدة :

بلغ دعم المؤسسات المانحة المقيدة مبلغ ٣٩٨,١٤٥ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
-	١٩٥,١٤٥	مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي الخيرية - ترميم وتأثيث مجمع العجيمي للقرآن
-	١٠٥,٠٠٠	مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي الخيرية - دعم مشروع علمني القرآن
-	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مكافآت معلمي ومعلمات الدورة الرمضانية
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة الماجد الأهلية - مكافآت معلمي الدورة الرمضانية
-	١١,٠٠٠	مؤسسة محمد صالح الظاهري التجارية - دعم الحلقات القرآنية
٥٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	أوقاف عبدالله ترك الضحيان - دعم حلقات الدورة الصيفية و ترميم دار عائشة
٣١٢,٥٠٠	-	مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجيمي الخيرية - دعم مشروع خيركم من تعلم القرآن وعلمه و ترميم دار عائشة
٢٥,٥٠٠	-	مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - دعم مشروع خيركم من تعلم القرآن وعلمه
٣٨٨,٠٠٠	٣٩٨,١٤٥	الإجمالي

(١٩) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٠٥,٦٩٧ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	إيرادات تأجير - وزارة الصحة
-	١٦,٧٩٠	إيرادات تأجير - شقق
-	١٢,٩٠٧	إيراد استرداد ضريبة القيمة المضافة
٧٦,٠٠٠	١٠٥,٦٩٧	الإجمالي

(٢٠) مصاريف الأنشطة :

بلغت مصاريف الأنشطة مبلغ ٢٧٢,٢٨٦ ريال , بياناها كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٥٩,٩٥٠	٢٦,١٠٠	مكافآت معلمين - برنامج علمني القرآن
٤٥,١٥٠	٣٤,٣٥٠	مكافآت معلمات - برنامج علمني القرآن
٣٣,٠٥٠	٥,٢٠٠	مكافآت طلاب - برنامج علمني القرآن
١٦,٩٠٠	١٣,٥٠٠	جوائز وهدايا للطلاب - برنامج علمني القرآن
١٥,٢٥٠	٦,٢٥٠	مكافآت مشرفين وسائقين
-	١٢٠,١٠١	برنامج علمني القرآن
-	٣,٢٩٥	برنامج نور الهدي
-	٣٩,٧٠٠	الدورة الرمضانية لتحفيظ القرآن
-	١٤,٧٧٠	الدورة الصيفية لتحفيظ القرآن
٥,٥٠٠	٩,٠٢٠	مصرفات حفل الحلقات
١٠,٩٥٠	-	مكافآت طالبات
١,٢٠٩	-	برنامج طموح الفتيات
١٨٧,٩٥٩	٢٧٢,٢٨٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة موقق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٢٩٩
حائل - المملكة العربية السعودية

(٢١) مصاريف محملة علي النشاط :

بلغت المصاريف المحملة علي النشاط مبلغ ١٢٧,٨٧٧ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
رواتب واجور محملة علي النشاط	١٠٢,٠٤٩	٩٢,٧٠٠
كهرباء محملة علي النشاط	١٢,٠٠١	٣,٣٩٤
محروقات وصيانة سيارات محملة علي النشاط	٣,٥٧٤	١,٣٢٩
دعاية وإعلان محملة علي النشاط	٧٩٨	٧٥٠
مصروف الحوكمة محملة علي النشاط	٣,٥٢٥	-
دورات وبرامج تدريبية للطلاب والطالبات	٥,٩٣٠	-
الإجمالي	١٢٧,٨٧٧	٩٨,١٧٣

(٢٢) مصاريف عمومية وإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٤٨,٢٥٢ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
رسوم	٦,٢٧٥	٢,٣٤٥
بدلات وانتدابات	٦,٢٠٠	٥,٨٠٠
هاتف وبريد	٢,٨٠٠	٢,٠٢٢
ضيافة ونظافة	١,٩٧٩	٥,٣٥٠
مصروف التزامات منافع الموظفين	٦,٠٠٠	٦,٨٥٠
مكافآت - موارد مالية	٦,٧٥٠	١١,٠٤٧
* أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٤,٦٠٠
أتعاب استشارية	١,٣٢٥	-
صيانة وأدوات أمن وسلامة	١٠,٨٢٣	-
تحميل وتنزيل	٣٥٠	-
الإجمالي	٤٨,٢٥٢	٣٨,٠١٤

* تم تسجيل الأتعاب المهنية مضافاً إليها ضريبة مدخلات القيمة المضافة.

(٢٣) تسويات سنوات سابقة :

أفادت الجمعية بأنه تم خلال السنة المالية الحالية إقفال رصيد الدائنون بمبلغ ١٦,٣٢٩ ريال ، عن السنوات السابقة بعد التحقق من عدم وجود التزامات علي الجمعية وتمت معالجة الأثر المحاسبي ضمن تسويات سنوات سابقة.

(٢٤) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢٥) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٦) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٧) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يترأى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٢٨) تم إعادة تبويب سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب السنة الحالية.

(٢٩) لم تقم الجمعية بالحصول علي شهادة إعفاء زكوي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتي تاريخ إعداد القوائم المالية.

(٣٠) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٤٤٧/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٢/٢٦ م.