الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الغزالة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣٤٦

محافظة الغزالة * حائل * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

فهرست

* **تقرير مراجع الحسابات المستقل.**

* **بيانات:**

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

ب– قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

ج– قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

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

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

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 (٢٥)

SAUDI ACCOUNTANTS CO.
C.R : 1010423274
VAT No.: 300042833500003
Chartered Accountants

شركة المحاسبون السعوديون
س.ت.: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤
الرقم الضريبي: ٣٠٠٠٤٢٨٣٣٥٠٠٠٣
محاسبون قانونيون

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الغزالة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد،،،

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الغزالة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغيرات 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، وباستثناء الأمر الموضح في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الغزالة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ :

- لم يتم تزويدنا بشهادة حديثة للتحقق من رصيد الاستثمارات المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م البالغة ٢٠,٠٠٠ ريال كما لم يتم إثبات أي ايرادات لتلك الاستثمارات منذ انشائها وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

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 عملياته، 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 دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 أيضا:

- 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 و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكا كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا 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 عادلا.
- 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 عبد العزيز الدامغ
المرخص له برقم (٩٥)
التوقيع:

شركة المحاسبون السعوديون
س ت: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤
CR:1010423274
SAUDI ACCOUNTANTS CO.

التاريخ: ١٤٤٨/٠٥/١٤هـ
الموافق: ٢٠٢٦/١٠/٢٥م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيـــــان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأصـــــول			
الأصـــول المتداولـــة			
النقد والنقد المعادل	(١٢)	١٥٣,٥٤٥	٢٣٢,٠٩٥
مجموع الأصول المتداولـة		١٥٣,٥٤٥	٢٣٢,٠٩٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات مالية	(١٣)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
صافي الاستثمارات العقارية	(١٤)	١,٦٧٧,٨٥٦	١,٦٥٥,٨٣١
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	(١٥)	٢,٣٧٠,٧٢٨	٢,٤١٨,٨٢٠
أجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠٦٨,٥٨٤	٤,٠٩٤,٦٥١
إجمالي الأصـــول		٤,٢٢٢,١٢٩	٤,٣٢٦,٧٤٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولـــة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخري	(١٦)	١١,١٠٠	١٠,٥٢٥
إجمالي الالتزامـات المتداولة		١١,١٠٠	١٠,٥٢٥
إجمالي الالتزامـات		١١,١٠٠	١٠,٥٢٥
صافـي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٤٩٨,٣٤٧	٢,٥٣٣,٣٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٧١٢,٦٨٢	١,٧٨٢,٨٨٢
إجمالي صافي الأصول		٤,٢١١,٠٢٩	٤,٣١٦,٢٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٢٢٢,١٢٩	٤,٣٢٦,٧٤٦

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

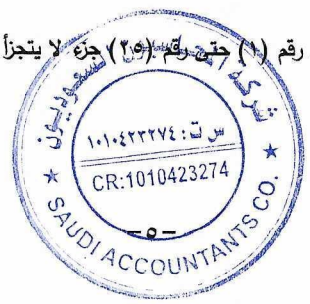
شركة المحاسبون السعوديون
س ت: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤
CR:1010423274
SAUDI ACCOUNTANTS CO.

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

بيان (ب)

البيـــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب					
الإيرادات والتبرعات والمكاسب					
التبرعات والمنح النقدية		٣,٠٣٨	٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٣٨	٣٢,٨٣٨
اشتراكات الاعضاء		١,٠٠٠	–	١,٠٠٠	–
جهات مانحة		٤٥,١٠٠	–	٤٥,١٠٠	–
إيرادات تأجير		٩,١٧٤	–	٩,١٧٤	٢٢,١٧٣
أرباح أعادة تقييم مباني عقارية بالقيمة العادلة		٢٢,٠٢٥	–	٢٢,٠٢٥	–
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف الأصول لتحقق قيد الاستخدام		١٠٠,٢٠٠	(١٠٠,٢٠٠)	–	–
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		١٨٠,٥٣٧	(٧٠,٢٠٠)	١١٠,٣٣٧	٥٥,٠١١
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٨)	١٣٥,٧٠٠	–	١٣٥,٧٠٠	٨٢,٨٩٠
مصروفات محملة على الأنشطة	(١٩)	١٥,٠٥٤	-	١٥,٠٥٤	٨٠,٢٢٤
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠)	٨,٠٨٣	-	٨,٠٨٣	٦,٥٢٦
مصروفات الحوكمة		٨,٦٠٠	–	٨,٦٠٠	–
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		٤٨,٠٩٢	-	٤٨,٠٩٢	٤٠,٤٥٥
خسائر أعادة تقييم مباني عقارية بالقيمة العادلة		–	-	–	٢٧٩,٧٢٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢١٥,٥٢٩	-	٢١٥,٥٢٩	(٤٨٩,٨٢٤)
التغير في صافي الأصول		(٣٤,٩٩٢)	(٧٠,٢٠٠)	(١٠٥,١٩٢)	(٤٣٤,٨١٣)
البنود الاستثنائية –تسويات سنوات سابقة		–	–	–	٦٨٣,٨٩٥
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٥٣٣,٣٣٩	١,٧٨٢,٨٨٢	٤,٣١٦,٢٢١	٤,٠٦٧,١٣٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٤٩٨,٣٤٧	١,٧١٢,٦٨٢	٤,٢١١,٠٢٩	٤,٣١٦,٢٢١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



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

بيان (ج)

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	إجمالي صافي الأصول
الرصـيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	٢,٢٥٤,٢٥٧	١,٨١٢,٨٨٢	٤,٠٦٧,١٣٩
تسويات على حساب صافي الأصول	٦٨٣,٨٩٥	–	٦٨٣,٨٩٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤٠٤,٨١٣)	(٣٠,٠٠٠)	(٤٣٤,٨١٣)
الرصـيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢,٥٣٣,٣٣٩	١,٧٨٢,٨٨٢	٤,٣١٦,٢٢١
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٣٤,٩٩٢)	(٧٠,٢٠٠)	(١٠٥,١٩٢)
الرصـيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢,٤٩٨,٣٤٧	١,٧١٢,٦٨٢	٤,٢١١,٠٢٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (د)

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	(١٠٥,١٩٢)	(٤٣٤,٨١٣)
التعديلات للبنود غير النقدية		
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٨,٠٩٢	٤٠,٤٥٥
(ارباح) خسائر أعادة تقييم مباني عقارية بالقيمة العادلة	(٢٢,٠٢٥)	٢٧٩,٧٢٩
التغيرات في البنود التشغيلية		
مصروفات مستحقة	٥٧٥	(٤,٦٠٠)
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية	**(٧٨,٥٥٠)**	**(١١٩,٢٢٩)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	-	(٤٥,٩٣٥)
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية	**-**	**(٤٥,٩٣٥)**
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	(٧٨,٥٥٠)	(١٦٥,١٦٤)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٢٣٢,٠٩٥	٣٩٧,٢٥٩
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	**١٥٣,٥٤٥**	**٢٣٢,٠٩٥**

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

شركة المحاسبون السعوديون
س ت: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤
CR:1010423274
SAUDI ACCOUNTANTS CO.

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

أولاً.. معلومات عن الجمعية :

(١) الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الغزالة.

(٢) المركز الرئيسي : محافظة الغزالة * حائل * المملكة العربية السعودية.

(٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٣٤٦ وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠١م الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٦م.

(٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية لتحفيظ القرآن الكريم تلاوة وحفظاً، وما يتصل بذلك ويتفرع منه من اغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.

(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.

(٨) 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.

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ – يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

الأصل	نسبة الاستهلاك
مباني	٣-٤%
أثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة حاسب آلي	١٥ %
سيارات	١٥ %
عدد وادوات	١٠ %

ب– الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١٠) الممتلكات 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 الإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية)، ويتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية سنوياً من خلال التقييم لدى أحد مكاتب التقييم المرخصين والمعتمدين لدي الهيئة السعودية للمقيمين.

(١١) استثمارات مالية:

يتم إثبات الاستثمار بالتكلفة التاريخية ويتم إثبات عائد الاستثمار عند الاستلام الفعلي للأرباح في الفترة التي يتم فيها استلام الأرباح.

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية:

(١٢) النقد والنقد المعادل:

البيـــــــــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مصرف الراجحي ح/ عام رقم ٢٨٣١	٩,٨٣١	٨,٤٩٨
مصرف الراجحي ح / زكاة رقم ٧٤٩٢	١٠,٥٠٤	٦٠,٥٠٤
مصرف الراجحي ح/ فرع الثمامية رقم ٥٠٠٠	١٣٣,٢١٠	١٦٣,٠٩٣
الإجمـــالي	**١٥٣,٥٤٥**	**٢٣٢,٠٩٥**

(١٣) استثمارات مالية:

بلغ رصيد الاستثمارات المالية مبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال، وهي عبارة عن شراء عدد ١٠٠ سهم بقيمة ٢٠٠ ريال للسهم الواحد لدي الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالغزالة بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٢هـ الموافق ٢٠١٥/١١/٢٤م وحصلت على الشهادة رقم٤١وتاريخ٢٠١٩/١١/٢٦م ولم يتم إثبات عائد الاستثمار بحسابات الجمعية من تاريخ الشراء حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

(١٤) صافي الاستثمارات العقارية:

	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة			
التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥	١٥٧,٨٣١	١,٤٩٨,٠٠٠	١,٦٥٥,٨٣١
ارباح أعادة تقييم بالقيمة العادلة	–	٢٢,٠٢٥	٢٢,٠٢٥
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**١٥٧,٨٣١**	**١,٥٢٠,٠٢٥**	**١,٦٧٧,٨٥٦**
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**١٥٧,٨٣١**	**١,٤٩٨,٠٠٠**	**١,٦٥٥,٨٣١**

– يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية سنويا من قبل مكتب (اديم القيمة للتقييم العقاري) عضو الهيئة ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠١٨١ الصادر من الهيئة السعودية للمقيمين كخبير مثمن وهو مقيم عقارات مستقل ومعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وله خبرة في تقييم عقارات مماثلة لعقارات الجمعية. ويتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى أسعار السوق المفتوحة. ويتم الرجوع إلى وضع السوق الحالي وأسعار البيع المؤخرة لعقارات مماثلة.

(١٥) صافي الممتلكات والآلات والمعدات:

	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة وحاسب الي	سيارات	عدد و ادوات	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة							
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٥٤٥,٠٠٠	١,١٣٠,٨١٨	٥١,٠٢٥	٥٢,٤٥٨	١٥٢,٦٤٦	١١,٩٦٠	٢,٩٤٣,٩٠٧
أضافات أصول	–	–	–	–	–	–	–
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٤٥,٠٠٠	١,١٣٠,٨١٨	٥١,٠٢٥	٥٢,٤٥٨	١٥٢,٦٤٦	١١,٩٦٠	٢,٩٤٣,٩٠٧
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة							
الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	–	٢٩٨,٩٢٤	٣٨,١٦٨	٣٤,٩٥٣	١٥٢,٦٤٤	٣٩٨	٥٢٥,٠٨٧
استهلاك السنة	–	٣٣,٩٢٥	٥,١٠٢	٧,٨٦٩	–	١,١٩٦	٤٨,٠٩٢
الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	–	٣٣٢,٨٤٩	٤٣,٢٧٠	٤٢,٨٢٢	١٥٢,٦٤٤	١,٥٩٤	٥٧٣,١٧٩
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٤٥,٠٠٠	٧٩٧,٩٦٩	٧,٧٥٥	٩,٦٣٦	٢	١٠,٣٦٦	٢,٣٧٠,٧٢٨
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٥٤٥,٠٠٠	٨٣١,٨٩٤	١٢,٨٥٧	١٧,٥٠٥	٢	١١,٥٦٢	٢,٤١٨,٨٢٠

(١٦) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخري:

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مصروفات مستحقة اتعاب مهنية (تشمل ضريبة القيمة المضافة)	١١,١٠٠	١٠,٥٢٥
الإجمـــالي	**١١,١٠٠**	**١٠,٥٢٥**

(١٧) صافي الأصول المقيدة:

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
رصيد تبرعات نقدية غير منصرف	١,٧١٢,٦٨٢	١,٧٨٢,٨٨٢
الإجمـــالي	**١,٧١٢,٦٨٢**	**١,٧٨٢,٨٨٢**

(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة:

البيـــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
برنامج حلقات تحفيظ القرآن الكريم بنين	٨٤,٠٠٠	٦٧,٢٤٠
برنامج حلقات تحفيظ القرآن الكريم – القسم النسائي	٣٢,٠٠٠	١٢,٢٠٠
دورة تصحيح التلاوة	١٦,٢٠٠	–
برنامج تكريم الحفاظ والحافظات	٣,٥٠٠	–
مصروفات برنامج البناء المؤسسي	–	٣,٤٥٠
الإجمـــالي	**١٣٥,٧٠٠**	**٨٢,٨٩٠**

(١٩) مصروفات محملة على الأنشطة:

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مكافآت	٨,٠٠٠	١,٥٠٠
مصروفات ترميم وصيانة	٧٩٨	٧٥,٧٦٤
مصروفات التقييم العقاري	١,٥٠٠	–
كهرباء ومياه	١,١٤٣	–
مصروفات ضيافة ونظافة	٣,٦١٣	٥٠٠
مصروفات قرطاسية ومطبوعات	–	٢,٤٦٠
الإجمـــــالي	**١٥,٠٥٤**	**٨٠,٢٢٤**

(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية:

البيـــــان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
أتعاب مهنية	٦,٠٠٠	٥,٥٠٠
ضريبة قيمة مضافة	٩٠٠	٨٢٥
كهرباء	١,١٥٤	٢٠١
مصاريف بنكية	٢٩	–
الإجمـــــالي	**٨,٠٨٣**	**٦,٥٢٦**

(٢١) الارتباطات الرأسمالية:

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

(٢٢) 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.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٤) إدارة المخاطر:

١-الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبة 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 وشبة النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة للغاية حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل صفر % من إجمالي أصول الجمعية.

٣-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 المالية – لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٢٥) الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١٤هـ الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٥م.