

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٣)
البجادية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات

صفحة

البيان

٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (١٧)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 بمراجعة القوائم المالية، وقد وفيماً أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والملكون بالحكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، 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 الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تممة):

وكجزء عن عملية المراجعة التي تم 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 للقوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 معتمد، 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 فعالية 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحاداً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتهاها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. وننطل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوجيهها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة الاعتدال الرقمي محاسبون ومراجعون قانونيون

وفاء شارع العجمي

ترخيص رقم: ١١٢٦

الرياض: في ١٢ ربيع أول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م



1009095590
0114722220
Info@arq.sa
RHGA6736 - طريق المروج - الرياض
etidalcpa@arq.sa etidalcpa.arq.sa

كما في ٣١ ديسمبر
 ٢٠٢٤

كما في ٣٠ يونيو
 ٢٠٢٥

إضاح

الأصول

الأصول المتداولة

٤٠٦,٧٤٤	٢٦١,٢٣٥	(٤)	النقدية وما في حكمها
٩٧٥,٤٥٩	١,١١٣,٢٣٥	(٥)	الذمم المدينة
.	١١,٤١٩	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٨٢,٢٠٣	١,٣٨٥,٨٨٩		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

١,٣٩٣,٦٢٢	١,٣٦٥,٤٢٨	(٧)	العقارات والألات والمعدات (بالصاف)
			مجموع الأصول غير المتداولة

أصول الأوقاف

٥,٤٣٤,٩٤٣	٥,٣٥٥,٠٠٥	(٨)	العقارات والألات والمعدات (بالصاف)
٥,٤٣٤,٩٤٣	٥,٣٥٥,٠٠٥		مجموع الأصول الأوقاف
٨,٢١٠,٧٦٨	٨,١٠٦,٣٢٢		إجمالي الأصول

الالتزامات

١٦٠,٦٩٢	١٢٨,٦٥٦	(٩)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦٠,٦٩٢	١٢٨,٦٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

٢٠٨,٣٦٢	٢١٧,٢٦٢	(١٠)	منافع الموظفين
٢٠٨,٣٦٢	٢١٧,٢٦٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٦٩,٠٥٤	٣٤٥,٩١٨		مجموع المطلوبات

صافي الأصول

٤,٠٠٤,٣٧٠	٣,٨٥١,٦٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٨٤,٤٥٧	٣,٣٥٥,٨٧١		صافي الأصول المقيدة
٥٥٢,٨٨٧	٥٥٢,٨٨٧		صافي أصول الأوقاف
٧,٨٤١,٧١٤	٧,٧٦٠,٤٠٤		مجموع صافي الأصول
٨,٢١٠,٧٦٨	٨,١٠٦,٣٢٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اواقف	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الإيرادات والمكاسب					
رسوم الطالب	٧٠٠,٨٢١	.	.	٧٠٠,٨٢١	١,٧٧٠,٦٧٩
مشروع نماء وارتقاء - جدة	١٥٩,٧٢٠	.	.	١٥٩,٧٢٠	٣٥٧,٣٠١
أوامر مستمرة	٥١,١٢٦	.	.	٥١,١٢٦	١١١,٧٤٠
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية- الدورات القرانية	.	.	.	.	٦٠,٠٠٠
دعم الدور النسائية - اوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي	٥٨,٤٢٧	.	٥٨,٤٢٧	.	٤٦,٥١٢
إيرادات ايجارات الوقف	.	.	.	.	٢٧,٩٩٥
الtributes النقدية العامة	٢٤,٠٧١	.	.	٢٤,٠٧١	١٤,٤٥٣
دعم الدور الصيفية	.	.	.	.	١٠,٠٠٠
tributes الزكاة	١٢,٩٨٧	.	١٢,٩٨٧	.	٧,٧٥٢
شركة التنفيذ المثلية	١,٦٨٤	.	.	١,٦٨٤	٣,٧١١
الاشتراكات	١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	٣,٦٠٠
إيرادات منجر الجمعية	٥,٧٨٦	.	.	٥,٧٨٦	٩٣٨
دعم المؤسسات	٢٧,٠٠٠	.	.	٢٧,٠٠٠	.
مدرسة المنار	٢٥,٢١٦	.	.	٢٥,٢١٦	.
أخرى	١٥,٣١٦	.	.	١٥,٣١٦	٢٢,٣٨٨
صافي الأصول المحردة من القبود	.	.	.	.	.
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٧١,٤١٤	.	٧١,٤١٤	١,٠٨٣,٦٥٤	٢,٤٣٧,٠٦٩
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٠١٢,٢٤٠	.	.	.	.
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٠٥٧,١٤٠)	.	.	(١,٠٥٧,١٤٠)	(١,٨٤٢,٧٩٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠٧,٨٢٤)	.	.	(١٠٧,٨٢٤)	(٤٥٤,٥٤)
اجمالي المصروفات والخسائر	(١,١٦٤,٩٦٤)	.	.	(١,١٦٤,٩٦٤)	(٢,٢٩٦,٨٥٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨١,٣١٠)	.	٧١,٤١٤	(٧١,٤١٤)	١٤٠,٢١٦
البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٨١,٣١٠)	.	٧١,٤١٤	(٧١,٤١٤)	١٤٠,٢١٦
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٤,٠٠٤,٣٧٠	٣,٢٨٤,٤٥٧	٥٥٢,٨٨٧	٧,٨٤١,٧١٤	٧,٧,١,٤٩٨
صافي الأصول في بداية الفترة	٣,٨٥١,٦٤٦	٣,٣٥٥,٨٧١	٥٥٢,٨٨٧	٧,٧٦٠,٤٠٤	٧,٨٤١,٧١٤

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:

١٤٠,٢١٦	(٨١,٣١٠)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٩,٦٦٥	٤٩,٢٩٣	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
١٥٩,٨٧٤	٧٩,٩٣٨	المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٦٨,٦٠٩	٣٠,٤٣٧	إسهامات العقارات والآلات والمعدات
٤٤٨,٣٦٤	٧٨,٣٥٨	إسهامات العقارات والآلات والمعدات - اوقاف

التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية:

(٧١٤,٢٠٦)	(١٣٧,٧٧٦)	الذمم المدينة
.	(١١,٤١٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٥٥,١٨٧	(٣٢,٠٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٥,٩٣٤)	(٢١,٥٣٧)	المسدد من منافع الموظفين
(١٦٦,٥٨٩)	(١٢٤,٤١٠)	صافي النقد المتاح من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

(٤١,٩٧٠)	(٢١,٠٩٩)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٤١,٩٧٠)	(٢١,٠٩٩)	صافي النقد المتاح من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٠,٨,٥٥٩)	(١٤٥,٥٠٩)	صافي النقد المتاح من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦١٥,٣٠٣	٤٠٦,٧٤٤	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٤٠٦,٧٤٤	٢٦١,٢٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة

صافي النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١- معلومات عامة حول المنشأة:

اسم المنشأة:

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبجادية

رقم التسجيل:

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٣)

المركز الرئيسي:

البجادية - المملكة العربية السعودية

اهداف المنشأة:

- العناية بالقرآن الكريم (تعليمًا وتلاوةً وحفظًا وتجويداً)
- غرس وتعظيم كتاب الله تعالى لدى جميع شرائح المجتمع
- إعداد المعلمين والمعلمات لعمل في حلقات تحفيظ القرآن

الفترة المالية:

تبدأ الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ م، وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢- أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليال السعودية وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

١-٣ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

٤-٣ العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتعارفون وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذاك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية المأمة - تتمة:

٣-٣ النقدية وشبيه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

* تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تقييد كأصل منفصل تكفلة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد.

التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الأستبدالية للجزء الذي تم استبداله.

يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدها فيها.

* تقوم المنشأة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل فئات الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات.

والمعدات كتكلفة ناقصاً أي استهلاك متناقص وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٤ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة وغير مقيدة كما يلي:

٠ الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتربي وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.

٠ الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتربي وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

٥-٣ الذمم المدينة:

ثبتت الذمم المدينة بصفى قيمها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدتها.

٦-٣ الأصول الثابتة:-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الأسهالات، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، ومتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنمائي المقدر.

٧-٣ الاستثمارات المالية:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

٨-٣ الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

٩-٣ التبرعات:-

يتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحمليها على قائمة الدخل، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها.

١٠-٣ التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وعما حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٤- الندية وما في حكمها

ت تكون الندية وما في حكمها في ٣٠ يونيو مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

البيان

٢٣١,١٦٣	١٨٤,١٩١	مصرف الراجحي - العام
١١٩,٥٤٤	٢٠,٤٨٢	مصرف الراجحي - مدارس المنار الاهلية
٥٤,٥٨٥	٥٤,٧٦٣	بنك البلاد
١,٤٥٠	٧٨٠	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية
١	٦٥١	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية
١	٠	مصرف الراجحي - الزكاة
٠	٣٥٠	بنك الراجحي - ١١٥٦٠٨٠١٠٢٨٤٥٩
٠	١٨	بنك الراجحي - ٣٢٥٦٠٨٠١٠٠٠٨٦٥
<u>٤٠٦,٧٤٤</u>	<u>٢٦١,٢٣٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٥- الذمم المدينة

ت تكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

البيان

٩٧٥,٤٥٩	١,١١٣,٢٣٥	رسوم الطلاب
<u>٩٧٥,٤٥٩</u>	<u>١,١١٣,٢٣٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٦- أرصدة مدينة أخرى

ت تكون أرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

البيان

.	١١,٤١٩	ذمم وعهد العلمين
<u>.</u>	<u>١١,٤١٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٧- العقارات والآلات والمعدات

تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

نوع الأصل	التكلفة كما في ١/١٢/٢٠٢٥م	الاضافات خلال الفترة	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
المباني	١,٤٢٥,٨٨٣	.	١,٤٢٥,٨٨٣	٥٧٥,٤٧١	٢٨,٥١٨	٦٠٣,٩٨٩	٨٢١,٨٩٤	٨٥٠,٤١٢	٨٢١,٨٩٤
الأراضي	٤٧٢,٠٠٠	.	٤٧٢,٠٠٠	.	.	.	.	٤٧٢,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠
الأجهزة والمعدات	١٦٩,٨٩٩	٢١,٠٩٩	١٩٠,٩٩٨	١٤٢,٠٣٧	١٣,٠٣٧	١٥٥,٠٧٤	٣٥,٩٢٤	٢٧,٨٦٢	٣٥,٩٢٤
الأثاث والمفروشات	١٥٤,٧٧٨	.	١٥٤,٧٧٨	١١١,٤٣٠	٧,٧٣٨	١١٩,١٦٨	٢٥,٦١٠	٤٣,٣٤٨	٢٥,٦١٠
السيارات	٩٩,٠٠٠	.	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	.	٩٩,٠٠٠	.	.	٩٩,٠٠٠
الاجمالي	٢,٣٢١,٥٦٠	٢١,٠٩٩	٢,٣٤٢,٦٥٩	٩٢٧,٩٣٨	٤٩,٢٩٣	٩٧٧,٢٢١	١,٣٦٥,٤٢٨	١,٣٩٣,٦٢٢	٨٢١,٨٩٤

٨- العقارات والآلات والمعدات - اوقاف

تتألف العقارات والآلات ومعدات - اوقاف كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

نوع الأصل	التكلفة كما في ١/١٢/٢٠٢٥م	الاضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	مجمع الإطفاء العام	إطفاء العام	مجمع الإطفاء في ١/١٢/٢٠٢٤م	صافي القيمة الدفترية كما في ١/١٢/٢٠٢٤م
أراضي	٢,٥١٥,٠٠٠	.	٢,٥١٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٠٠٠	.	.	٢,٥١٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٠٠٠
مباني	٣,٩٩٦,٨٦١	.	٣,٩٩٦,٨٦١	٣,٩٩٦,٨٦١	٧٩,٩٣٨	١,١٥٦,٨٥٦	٢,٨٤٠,٠٠٥	٢,٩١٩,٩٤٣
الاجمالي	٦,٥١١,٨٦١	.	٦,٥١١,٨٦١	٦,٥١١,٨٦١	٧٩,٩٣٨	١,١٥٦,٨٥٦	٥,٣٥٥,٠٠٥	٥,٤٣٤,٩٤٣

٩- أرصدة دائنة أخرى

يتكون أرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دفعات مقدمة من العملاء	١٢٠,٢٤٥	١٢٩,٥٤٥
الاتعاب المهنية المستحقة	٨,٤١١	٣١,١٤٧
الرواتب والأجور - المستحقة	.	.
الرصيد في نهاية الفترة	١٢٨,٦٥٦	١٦٠,٦٩٢

١- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية الفترة	٢٠٨,٣٦٢	١٩٥,٦٨٧
المكون خلال الفترة	٣٠,٤٣٧	٦٨,٦٠٩
المسدود خلال الفترة	(٢١,٥٣٧)	(٥٥,٩٣٤)
الرصيد في نهاية الفترة	٢١٧,٢٦٢	٢٠٨,٣٦٢

١١- مصروفات البرامج والأنشطة

ت تكون مصروفات البرامج والأنشطة في ٣٠ يونيو مما يلى:

البيان	لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مصروفات مدرسة المنار	١,٢٠٧,٤٠٥	١٤,٩٣١
الرواتب والأجور وما في حكمها	١٩٤,٢٤٤	٥٩٦,٠٨٤
التأمينات الاجتماعية	.	٥٧,٨٣٧
مصاريف حكومية	.	١٣٢,٠٢٤
منافع الموظفين	.	٢٤,٤٣٣
قرطاسية ومطبوعات	.	١,٢٤٣
الإيجارات	.	.
استهلاك الالات والممتلكات والمعدات - اوقاف	١٥٩,٨٧٤	٧٩,٩٣٨
استهلاك الالات والممتلكات والمعدات	٧٩,٦٦٥	٤٩,٢٩٣
مكافئات الأجزاء والاحفل	٧١,٣٠٦	.
مصاريف اوقاف	٦٨,٧٦٤	.
تعقيب	٢٢,٢٨٥	.
صيانة سيارات	٩,٦٨٥	٥,٤٩٨
محروقات	٩,٦٥٦	٤,٥٧١
كهرباء ومياه وهاتف	٧,٠٨٢	٢٤,٤٦٠
تذاكر سفر	٣,٤٩٢	٦,١٨٨
تأمين طبي	٢,٣٠٤	١٨,٩٤٠
مكافئات طلاب	.	٢٣,٧١٠
حوافز ومزایا	.	٧٨٠
صيانة وإصلاح	.	٤,٦١٩
احتفاليات وفعاليات	.	٣,٠٠٠
رسوم بنكية	.	٥٨
مرتجعات	.	٥,٦٦٧
أخرى	٧,٠٣٧	٣,٨٦٦
الاجمالي	١,٨٤٢,٧٩٩	١,٠٥٧,١٤٠

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣٠ يونيو مما يلى:

البيان	لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
رواتب واجور وما في حكمها	١٩٩,٤٦٤	٤١,٣٢٢
الإتعاب المهنية	٧١,٤١٣	.
منافع الموظفين	٦٨,٦٠٩	٦,٠٠٤
تعقيب	٤١,٤٥٤	.
التأمينات الاجتماعية	٢٩,٩٩٨	١٠,٢٤٤
الاشتراكات	١١,٠٤١	١١,٢٧١
كمبياء ومباه وهاتف	١٠,٧٣	٤,٨١٥
تذاكر السفر	٩,٨٠٦	٧,٠٧٥
محروقات	٣,٤٨٦	.
مصاريف حكومية	.	٣,٣٤٠
قرطاسية ومطبوعات	.	١,٥٩٣
صيانة وإصلاح	٢,٩٦٩	٨٨١
صيانة سيارات	.	٢٣٥
التأمين الطبي	.	.
حوافز ومتزايا	.	٥,٤٥٨
مصاريف عقود	.	٨,٦٢٥
بدل سكن	.	٦,٠٠٠
مخالفات مرورية	.	٨٥٠
أخرى	٥,١١١	١١١
الإجمالي	٤٥٤,٠٥٤	١٠٧,٨٢٤

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ - مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب - مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د - مخاطر السيولة

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

ه - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات درية ولديهم الرغبة في ذلك وتم وفق شروط إعتيادية. حيث أنه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطابقها المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية

١٥ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة، معدلة أو غير معدلة، منذ ٣١ مارس ٢٠٢٤ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية

١٧ - عام

- تم إعادة تبديل بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.

- تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

- الأرقام التي بين قوسين تطرح.