

الجمعية الخيرية لتحيفظ القرآن الكريم بالبجادية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية 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 بالبحرانية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرانية 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 للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فنيأ أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 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 وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

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 عالي 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. 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 يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (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 الجوهرية للقوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها 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 شكوكاً كبيرة 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 على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر 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. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحادية فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما 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 شار العمري

ترخيص رقم: ١١٢٦

رؤساء

الرياض: في ١٢ ربيع اول ١٤٤٧هـ

الموافق: ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م



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

الأصول	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(٤)	٢٦١,٢٣٥	٤٠٦,٧٤٤
الذمم المدينة	(٥)	١,١١٣,٢٣٥	٩٧٥,٤٥٩
أرصدة مدينة أخرى	(٦)	١١,٤١٩	.
مجموع الأصول المتداولة		١,٣٨٥,٨٨٩	١,٣٨٢,٢٠٣
الأصول غير المتداولة			
العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)	(٧)	١,٣٦٥,٤٢٨	١,٣٩٣,٦٢٢
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٣٦٥,٤٢٨	١,٣٩٣,٦٢٢
أصول الأوقاف			
العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)	(٨)	٥,٣٥٥,٠٠٥	٥,٤٣٤,٩٤٣
مجموع الأصول الأوقاف		٥,٣٥٥,٠٠٥	٥,٤٣٤,٩٤٣
إجمالي الأصول		٨,١٠٦,٣٢٢	٨,٢١٠,٧٦٨
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٢٨,٦٥٦	١٦٠,٦٩٢
مجموع الالتزامات المتداولة		١٢٨,٦٥٦	١٦٠,٦٩٢
الالتزامات غير المتداولة			
منافع الموظفين	(١٠)	٢١٧,٢٦٢	٢٠٨,٣٦٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢١٧,٢٦٢	٢٠٨,٣٦٢
مجموع المطلوبات		٣٤٥,٩١٨	٣٦٩,٠٥٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٥١,٦٤٦	٤,٠٠٤,٣٧٠
صافي الأصول المقيدة		٣,٣٥٥,٨٧١	٣,٢٨٤,٤٥٧
صافي أصول الأوقاف		٥٥٢,٨٨٧	٥٥٢,٨٨٧
مجموع صافي الأصول		٧,٧٦٠,٤٠٤	٧,٨٤١,٧١٤
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,١٠٦,٣٢٢	٨,٢١٠,٧٦٨

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب						
رسوم الطلاب		٧٠٠,٨٢١	.	.	٧٠٠,٨٢١	١,٧٧٠,٦٧٩
مشروع نماء وارتقاء - جدة		١٥٩,٧٢٠	.	.	١٥٩,٧٢٠	٣٥٧,٣٠١
أوامر مستمره		٥١,١٢٦	.	.	٥١,١٢٦	١١١,٧٤٠
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية- الدورات القرآنية		.	.	.	.	٦٠,٠٠٠
دعم الدور النسائية - اوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي		.	٥٨,٤٢٧	.	٥٨,٤٢٧	٤٦,٥١٢
إيرادات ايجارات الوقف		.	.	.	.	٢٧,٩٩٥
التبرعات النقدية العامة		٢٤,٠٧١	.	.	٢٤,٠٧١	١٤,٤٥٣
دعم الدور الصيفية		.	.	.	.	١٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	١٢,٩٨٧	.	١٢,٩٨٧	٧,٧٥٢
شركة التنفيذ المثالية		١,٦٨٤	.	.	١,٦٨٤	٣,٧١١
الاشتراكات		١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	٣,٦٠٠
إيرادات متجر 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 المحررة من القيود						
إعادة تصنيف قيد الاستخدام		.	.	.	.	.
اجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٠١٢,٢٤٠	٧١,٤١٤	.	١,٠٨٣,٦٥٤	٢,٤٣٧,٠٦٩
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١)	(١,٠٥٧,١٤٠)	.	.	(١,٠٥٧,١٤٠)	(١,٨٤٢,٧٩٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	(١٠٧,٨٢٤)	.	.	(١٠٧,٨٢٤)	(٤٥٤,٠٥٤)
اجمالي المصروفات والخسائر		(١,١٦٤,٩٦٤)	.	.	(١,١٦٤,٩٦٤)	(٢,٢٩٦,٨٥٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						
		(١٥٢,٧٢٤)	٧١,٤١٤	.	(٨١,٣١٠)	١٤٠,٢١٦
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(١٥٢,٧٢٤)	٧١,٤١٤	.	(٨١,٣١٠)	١٤٠,٢١٦
صافي الأصول في بداية الفترة		٤,٠٠٤,٣٧٠	٣,٢٨٤,٤٥٧	٥٥٢,٨٨٧	٧,٨٤١,٧١٤	٧,٧٠١,٤٩٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣,٨٥١,٦٤٦	٣,٣٥٥,٨٧١	٥٥٢,٨٨٧	٧,٧٦٠,٤٠٤	٧,٨٤١,٧١٤

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
١٤٠,٢١٦	(٨١,٣١٠)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٧٩,٦٦٥	٤٩,٢٩٣	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٥٩,٨٧٤	٧٩,٩٣٨	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات - اوقاف
٦٨,٦٠٩	٣٠,٤٣٧	مخصص منافع الموظفين المكون
٤٤٨,٣٦٤	٧٨,٣٥٨	دخل السنة المعدل
		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 المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤١,٩٧٠)	(٢١,٠٩٩)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٤١,٩٧٠)	(٢١,٠٩٩)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
.	.	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠٨,٥٥٩)	(١٤٥,٥٠٩)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٦١٥,٣٠٣	٤٠٦,٧٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤٠٦,٧٤٤	٢٦١,٢٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة :	الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالبحرين
رقم التسجيل :	مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٣)
المركز الرئيسي :	البحرين - المملكة العربية السعودية
اهداف المنشأة :	١- العناية بالقران الكريم (تعليمياً وتلاوةً وحفظاً وتجويداً) ٢- غرس وتعظيم كتب الله تعالى لدى جميع شرائح المجتمع ٣- اعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات تحفيظ القران
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 بالريال السعودي و طبقاً 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 الإستهقاق 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 إستخدام 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.

٢-٣ 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 المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك 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 الهامة - تتمة :

٣-٣ النقدية وشبه النقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك.
- * تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تقيد كأصل منفصل تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد.
- التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الاستبدالية 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 ناقصة أي استهلاك متناقض وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

٤-٣ قائمة الأنشطة

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

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

٥-٣ الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها.

٦-٣ الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

٧-٣ الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها 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 بتحميلها 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 تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتحفظ القرآن الكريم بالبحرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٣)
البحرية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٤- النقدية وما في حكمها
تتكون النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو مما يلي:
البيان

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١٨٤,١٩١	٢٣١,١٦٣	مصرف الراجحي - العام
٢٠,٤٨٢	١١٩,٥٤٤	مصرف الراجحي - مدارس المنار الاهلية
٥٤,٧٦٣	٥٤,٥٨٥	بنك البلاد
٧٨٠	١,٤٥٠	مصرف الراجحي - دار خديجة النسائية
٦٥١	١	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية
٠	١	مصرف الراجحي - الزكاة
٣٥٠	٠	بنك الراجحي - ١١٥٦.٨٠١٠.٢٨٢٤٥٩
١٨	٠	بنك الراجحي - ٣٢٥٦.٨٠١٠.٠٠٠.٨٦٥
<u>٢٦١,٢٣٥</u>	<u>٤٠٦,٧٤٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٥- الذمم المدينة
تتكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١,١١٣,٢٣٥	٩٧٥,٤٥٩	رسوم الطلاب
<u>١,١١٣,٢٣٥</u>	<u>٩٧٥,٤٥٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٦- أرصدة مدينة أخرى
تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو مما يلي:
البيان

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١١,٤١٩	٠	ذمم وعهد العالمين
<u>١١,٤١٩</u>	<u>٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

الجمعية الخيرية لتحيفظ القرآن الكريم بالبحادية

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

البحادية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٧- العقارات والآلات والمعدات

تتألف العقارات والآلات و معدات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠١/١م	الاضافات خلال الفترة	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠١/١م	استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	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
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
الأثاث والمفروشات	١٥٤,٧٧٨	.	١٥٤,٧٧٨	١١١,٤٣٠	٧,٧٣٨	١١٩,١٦٨	٣٥,٦١٠	٤٣,٣٤٨
السيارات	٩٩,٠٠٠	.	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	.	٩٩,٠٠٠	.	.
الاجمالي	٢,٣٢١,٥٦٠	٢١,٠٩٩	٢,٣٤٢,٦٥٩	٩٢٧,٩٣٨	٤٩,٢٩٣	٩٧٧,٢٣١	١,٣٦٥,٤٢٨	١,٣٩٣,٦٢٢

٨- العقارات والآلات والمعدات - اوقاف

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

نوع الاصل	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠١/١م	الاضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أراضي	٢,٥١٥,٠٠٠	.	٢,٥١٥,٠٠٠	.	.	.	٢,٥١٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٠٠٠
مباني	٣,٩٩٦,٨٦١	.	٣,٩٩٦,٨٦١	١,٠٧٦,٩١٨	٧٩,٩٣٨	١,١٥٦,٨٥٦	٢,٨٤٠,٠٠٥	٢,٩١٩,٩٤٣
الاجمالي	٦,٥١١,٨٦١	.	٦,٥١١,٨٦١	١,٠٧٦,٩١٨	٧٩,٩٣٨	١,١٥٦,٨٥٦	٥,٣٥٥,٠٠٥	٥,٤٣٤,٩٤٣

الجمعية الخيرية لتحيفظ القرآن الكريم بالبحادية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٩٣)
البحادية - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٩- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان

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

١٠- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان

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

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة

تتكون مصروفات البرامج والأنشطة في ٣٠ يونيو مما يلي:

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

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رواتب واجور وما في حكمها	٤١,٣٢٢	١٩٩,٤٦٤
الاتعاب المهنية	.	٧١,٤١٣
منافع الموظفين	٦,٠٠٤	٦٨,٦٠٩
تعقيب	.	٤١,٤٥٤
التأمينات الاجتماعية	١٠,٢٤٤	٢٩,٩٩٨
الاشتراكات	١١,٢٧١	١١,٠٤١
كهرباء ومياه وهاتف	٤,٨١٥	١٠,٧٠٣
تذاكر السفر	٧,٠٧٥	٩,٨٠٦
محروقات	.	٣,٤٨٦
مصاريف حكومية	٣,٣٤٠	.
قرطاسية ومطبوعات	١,٥٩٣	.
صيانة وإصلاح	٨٨١	٢,٩٦٩
صيانة سيارات	٢٣٥	.
التأمين الطبي	.	.
حوافز ومزايا	٥,٤٥٨	.
مصاريف عقود	٨,٦٢٥	.
بدل سكن	٦,٠٠٠	.
مخالفات مرورية	٨٥٠	.
أخرى	١١١	٥,١١١
الإجمالي	١٠٧,٨٢٤	٤٥٤,٠٥٤

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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم 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 ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية

١٥ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة، معدلة أو غير معدلة، منذ ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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 تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.

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

- الأرقام التي بين قوسين تطرح.