

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
ترخيص رقم (٣٢٣٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
ترخيص رقم (٣٢٣٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفا - 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 التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥- ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير 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 وتدفعاتها 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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيما

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 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 جوهرية 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 جوهرية، 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

الخميس: ١٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٩ يناير ٢٠٢٦



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٤٠,١٤٣	٢,٦٣٦,٢٣٠	٤	النقد وما في حكمه
٣,٦٤٠,١٤٣	٢,٦٣٦,٢٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٥٦٤,١٤٣	١١,١٠٩,١٦٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٤,٣٦٧	١	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي
١١,٥٦٨,٥١٠	١١,١٠٩,١٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٧٩٠,١٣٩	٣,١٤٦,١٠٣	٧	أصول أوقاف بالصافي
١,٧٩٠,١٣٩	٣,١٤٦,١٠٣		إجمالي أصول الأوقاف
١٦,٩٩٨,٧٩٢	١٦,٨٩١,٤٩٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٥,٦٨٠,٥١٣	١٤,٧٢٧,٠٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٢,٣٢٥	.	١٤	صافي الأصول المقيدة
١,١٩٠,٢٠٤	٢,١٥٨,٧٢٢	١٥	صافي أصول الأوقاف
١٦,٩٩٣,٠٤٢	١٦,٨٨٥,٧٤٦		صافي الأصول
١٦,٩٩٨,٧٩٢	١٦,٨٩١,٤٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

كما في						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
بنود الدخل						
٩٨١,٦٠٩	١,٠٤١,٣١٩	-	٣٥٧,٥٤٣	٦٨٣,٧٧٦	٩	التبرعات النقدية
٢٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	١٠	منصة إحسان
-	٩٦٨,٥١٨	٩٦٨,٥١٨	-	-		تبرعات عينية - وقف آية
-	١١٠,٠٠٠	-	-	١١٠,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٥,٥٠٠	-	-	-	-		اشتراكات الأعضاء
-	-	-	(٤٧٩,٨٦٨)	٤٧٩,٨٦٨		صافي الأصول المحررة من القيود
١,٢٢٧,١٠٩	٢,١٦٩,٨٣٧	٩٦٨,٥١٨	(١٢٢,٣٢٥)	١,٣٢٣,٦٤٤		اجمالي الدخل
المصروفات						
١,١٦٥,١٦٤	١,٣٩٤,٥١٣	-	-	١,٣٩٤,٥١٣	١١	مصروفات البرامج والأنشطة
-	١٢٦,٨١٦	-	-	١٢٦,٨١٦	١٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٢٤٨,٥٠٠	١٨٣,٩٠٣	-	-	١٨٣,٩٠٣	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
٥٣٧,٥٠٦	٤٥٤,٩٨١	-	-	٤٥٤,٩٨١	٥	استهلاك ممتلكات آلات ومعدات
٦,٠٠٠	٤,٣٦٦	-	-	٤,٣٦٦	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
١١٢,٥٥٤	١١٢,٥٥٤	-	-	١١٢,٥٥٤	٧	إستهلاك أصول الأوقاف
٢,٠٦٩,٧٢٤	٢,٢٧٧,١٣٣	-	-	٢,٢٧٧,١٣٣		اجمالي المصروفات
(٨٤٢,٦١٥)	(١٠٧,٢٩٦)	٩٦٨,٥١٨	(١٢٢,٣٢٥)	(٩٥٣,٤٨٩)		التغير في صافي الأصول

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

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٦,٤٥٧,٩٩٣	١٨٧,٤٦٠	١,١٩٠,٢٠٤,٠٠	١٧,٨٣٥,٦٥٧
التغير في صافي الأصول	(٧٧٧,٤٨٠)	(٦٥,١٣٥)	٠,٠٠	(٨٤٢,٦١٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥,٦٨٠,٥١٣	١٢٢,٣٢٥	١,١٩٠,٢٠٤	١٦,٩٩٣,٠٤٢
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٥,٦٨٠,٥١٣	١٢٢,٣٢٥	١,١٩٠,٢٠٤	١٦,٩٩٣,٠٤٢
التغير في صافي الأصول	(٩٥٣,٤٨٩)	(١٢٢,٣٢٥)	٩٦٨,٥١٨,٠٠	(١٠٧,٢٩٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٧٢٧,٠٢٤	٠	٢,١٥٨,٧٢٢	١٦,٨٨٥,٧٤٦

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

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١٠٧,٢٩٦)	(٨٤٢,٦١٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٥٤٩٨١	٥٣٧٥٠٦	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٣٦٦	٦٠٠٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
١١٢٥٥٤	١١٢٥٥٤	إستهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
-	-	أرصدة مصاريف مستحقة
٤٦٤,٦٠٥	(١٨٦,٥٥٥)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٦٤,٦٠٥	(١٨٦,٥٥٥)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
-	(٥٠,٢٩٩)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	-	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٦٨,٥١٨)		إضافات أصول أوقاف
(١,٤٦٨,٥١٨)	(٥٠,٢٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١,٠٠٣,٩١٣)	(٢٣٦,٨٥٤)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٦٤٠,١٤٣	٣,٨٧٦,٩٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢٦٣٦٢٣٠	٣٦٤٠١٤٣	

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

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	:	الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
العنوان	:	فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	:	صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠٧/٠٢) 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 ٢٠٢٦/١٢/٢٠ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس 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 والمعيار 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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح 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 - بالمشاريع ويتم رسملها 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 الأنشطة .

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 الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة للأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات 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 بالعملات 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 اعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	تحسينات مباني مستأجرة	سيارات	أجهزة التدفئة والتبريد	أدوات وأجهزة عرض	أثاث ومفروشات	حاسب آلي وملحقاته	عدد وأدوات	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٩٧٥,٩٨١	٩,٠٢٢,٣٠٤	٢٣,٠٠٠	٤٥٤,٤٤٣	٥٣,٨٢٠	٧,٥٩٥	٨٠,٥٥٠	٣٣,٣٦٥	٢,٧٠٠	٣,٩٩٩	١٢,٦٥٧,٧٥٧
إضافات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٧٥,٩٨١	٩,٠٢٢,٣٠٤	٢٣,٠٠٠	٤٥٤,٤٤٣	٥٣,٨٢٠	٧,٥٩٥	٨٠,٥٥٠	٣٣,٣٦٥	٢,٧٠٠	٣,٩٩٩	١٢,٦٥٧,٧٥٧
نسبة الاستهلاك	-	%٥	%٢٠	%٢٠	%١٥	%١٥	%١٠	%٢٥	%١٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٤٤٨,٩٥١	٢٢,٩٩٩	٤٥٤,٤٤٢	٥٣,٨١٩	٥,٩٤٠	٧٦,٠٣٤	٣٠,٣٤٩	١,٠٨٠	.	١,٠٩٣,٦١٤
الاستهلاك	.	٤٤٨,٩٥١	.	.	.	١,١٣٩	٨٠٦	٣,٠١٥	٢٧٠	٨٠٠	٤٥٤,٩٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٨٩٧,٩٠٢	٢٢,٩٩٩	٤٥٤,٤٤٢	٥٣,٨١٩	٧,٠٧٩	٧٦,٨٤٠	٣٣,٣٦٤	١,٣٥٠	٨٠٠	١,٥٤٨,٥٩٥
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٧٥,٩٨١	٨,١٢٤,٤٠٢	١	١	١	٥١٦	٣,٧١٠	١	١,٣٥٠	٣,١٩٩	١١,١٠٩,١٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٩٧٥,٩٨١	٨,٥٧٣,٣٥٣	١	١	١	١,٦٥٥	٤,٥١٦	٣,٠١٦	١,٦٢٠	٣,٩٩٩	١١,٥٦٤,١٤٣

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء :		
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٥,٦٣٣	٢٥,٦٣٣
الإطفاء	٤,٣٦٦	٤,٣٦٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٩,٩٩٩	٢٩,٩٩٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٣٦٧	٤,٣٦٧

٧- أصول أوقاف، بالصافي:

التكلفة:	أراضي وقف	مباني وقف	تحسينات مباني أوقاف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٠,٠٠٠	٢,٢٥١,٠٧٤	٠	٢,٣٠١,٠٧٤
إضافات	٣٩١,٠١٨	٥٧٧,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٤٦٨,٥١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٤١,٠١٨	٢,٨٢٨,٥٧٤	٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٦٩,٥٩٢
نسبة الاستهلاك	.	%٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك:				
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٠	٥١٠,٩٣٥	٠	٥١٠,٩٣٥
الاستهلاك	٠	١١٢,٥٥٤	٠	١١٢,٥٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٦٢٣,٤٨٩	٠	٦٢٣,٤٨٩
القيمة الدفترية:				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٤١,٠١٨	٢,٢٠٥,٠٨٥	٥٠٠,٠٠٠	٣,١٤٦,١٠٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠,٠٠٠	١,٧٤٠,١٣٩	٠	١,٧٩٠,١٣٩

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

النقدية لدى البنوك

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦٣٦٢٣٠	٣٦٤٠١٤٣
٢,٦٣٦,٢٣٠	٣,٦٤٠,١٤٣

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

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول الأوقاف بالصافي:

تتمثل إضافات أصول الأوقاف في تبرع عيني من الشيخ /أحمد سليمان جابر الفيقي بأرض مقام عليها مبنى أوقفها لصالح الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بفيفا بوثيقة رقم: ١٦٠٠٠٢٩١٣٣١٨ وقد تم تقييم الأرض والمبنى المقام عليها من قبل مقيم معتمد بمبلغ ٣٩١٠١٨ ريال للأرض ومبلغ ٥٧٧٥٠٠ ريال للمبنى .

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان

التبرع العام

حلقات النور المبين

حلقات غرب فيفاء

دار الايمان النسائية

دعم رواتب المعلمين والمعلمات - أوقاف

عبدالله تركي الضحيان

برنامج المراجعة المكثفة - أوقاف عبدالله

تركي الضحيان

الإجمالي

كفا في	كفا في	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			
٦٤٧,٦٤٦	٦٨٣,٧٧٦	-	-	٦٨٣,٧٧٦
١٩١,٠٩٥	٣٠٥,١١٧	-	٣٠٥,١١٧	-
٧٦,٢٩١	١٩,٢٦٠	-	١٩,٢٦٠	-
٣٧,١٧٧	٣٣,١٦٦	-	٣٣,١٦٦	-
١٤,٤٠٠	-	-	-	-
١٥,٠٠٠	-	-	-	-
٩٨١٦.٩	١.٤١٣١٩	٠	٣٥٧٥٤٣	٦٨٣٧٧٦

١٠ - منصة إحسان:

البيان

دعم تشغيلي

دعم الحلقات

الإجمالي

كفا في	كفا في	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠
٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	-
٢٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

رواتب وما في حكمها (المعلمين والمعلمات)

مكافآت وحوافز

مصروفات حلقات غرب فيفاء

برنامج حلقات النور المبين

مصروفات حلقات دار الايمان النسائية

تاهيل وتدريب

حلقات شرق فيفا

مصروفات دعم الحلقات من منصة إحسان

برنامج المراجعة المكثفة

مكافأة الحفاظ

مصروفات خدمات تطوعية

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٥٦٤,١٠٦	٣٥٦,٨٥٩
	.	٤١,٩٦٩
	٥٠,٥٠٠	١٠٩,٦٨٠
	٣١٢,٦٨٦	٣٢٠,٠٥٢
	١٧٥,٤٢١	١٦٠,٨٠٤
	٨,٧٠٠	.
	٤١,٣٣٩	.
	١٠٤,٢٠٠	١٣٥,٨٠٠
	.	١٥,٠٠٠
	٢٧,٥٦١	٢٥,٠٠٠
	١١٠,٠٠٠	.
	١,٣٩٤,٥١٣	١,١٦٥,١٦٤

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

الدعاية والاعلان والحملات التسويقية

التسويق لبرامج الجمعية

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٦١,٤٩١	.
	١٠,٧٠٠	.
	٥٤,٦٢٥	.
	١٢٦,٨١٦	.

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

وقود ومحروقات

مصاريف تأمين سيارات

قرطاسية ومطبوعات

مصروفات الصيانة وإصلاح

مصروفات البريد والهاتف

مصروفات ضيافة

أتعاب مهنية

تدريب وتأهيل

رسوم حكومية

كهرباء ومياه

تعويضات نهاية خدمة

مستلزمات أنظمة معلومات

مواد تنظيف

مستلزمات المطبخ

عمولات بنكية

رسوم اشتراك

العينات والهدايا

أجور تحميل وتنزيل

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
١٢٩,٦٠٠	١٦١,١٠٠
٢٤,٠٨٠	٢٠,٣٦٠
١,٧٤٢	١,٥٠٤
١,٣٧٧	١,٢٥٤
.	٧,٥٤٤
١,٥١٩	٢,٩٣٤
٤,٨٣٠	٤,٩٣١
١٠٠	٤,٨٩٥
١٥,٠١٨	١١,٥٠٠
.	٣,٠٠٠
٢,٠٨٨	٢,٠٨٦
١,٧٣٩	٩,٢٣٥
.	٨,٧٣٧
.	٢,٥٠٠
.	١٠٨
٧٨٠	١,٥٧٤
٢٣٠	٣,٩٣٣
٨٠٠	٤٠٠
.	٨٠٥
.	١٠٠
١٨٣,٩٠٣	٢٤٨,٥٠٠

١٤ - صافي الأصول المقيدة :

البيان

حلقات دار الايمان النسائية

دعم الحلقات من منصة احسان

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
.	١٨١٢٥
.	١٠٤٢٠٠
.	١٢٢,٣٢٥

١٥ - صافي أصول الأوقاف :

البيان

أراضي وقف

مباني وقف

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
٤٤١,٠١٨	٥٠,٠٠٠
١,٧١٧,٧٠٤	١,١٤٠,٢٠٤
٢,١٥٨,٧٢٢	١,١٩٠,٢٠٤

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

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 او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او 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 الادارة 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 اقصى 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 بأيّة معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٧ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٨ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٦ م الموافق ١٠ شعبان ١٤٤٧ هـ