

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	الفهرس
-	• تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	• قائمة المركز المالي
٢	• قائمة الأنشطة
٣	• قائمة التغيرات في صافي الأصول
٤	• قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٥	• إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ أعضاء الجمعية العمومية
في جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس" والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر اخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي غير معدل حول تلك القوائم المالية كما في ١٦ يونيو ٢٠٢٥م الموافق ٢٠ ذو الحجة ١٤٤٦هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن:

- إعداد القوائم المالية وعرضها العادل بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.
- وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة 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 واقعي بخلاف ذلك.



والمكلفون بالحوكمة هم المسئولون عن الاشراف على آلية 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 تأكيد مرتفع، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا من مسؤولياتنا أن نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة نقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج 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.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا حُلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية للشركة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية للشركة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية للشركة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفون عن الحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية والتي اكتشفناها اثناء عملية المراجعة.



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

الفاحص المعتمد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد اللطيف عبد المحسن المحيش
محاسب قانوني
بترخيص رقم ١٠٦٣



الاحساء - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٣ مارس ٢٠٢٦م

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الموجودات المتداولة
٣,٧٣١,٦٨٩	٣,٢٨٣,٩٧٢	٤	نقد وما في حكمه
٨٤,٦٥٠	٦١,٥٢٩	٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٨١٦,٣٣٩</u>	<u>٣,٣٤٥,٥٠١</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,١٧٩,٥٦٧	٢,٠٩٨,٧٩٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥٧١,٤٢٩	٥٧١,٤٢٩	٧	عقارات استثمارية
<u>٢,٧٥٠,٩٩٦</u>	<u>٢,٦٧٠,٢٢٦</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u><u>٦,٥٦٧,٣٣٥</u></u>	<u><u>٦,٠١٥,٧٢٧</u></u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
١٠٠	٤,٤٧٧	٨	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٠</u>	<u>٤,٤٧٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٤٢٥	٣٢,٠٣٩	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٦,٤٢٥</u>	<u>٣٢,٠٣٩</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٧٣١,١٤٦	٣,٠٩٢,٢٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٠٩,٦٦٤	٢,٨٨٦,٩١٤		صافي الأصول المقيدة
<u>٦,٥٤٠,٨١٠</u>	<u>٥,٩٧٩,٢١١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٦,٥٦٧,٣٣٥</u></u>	<u><u>٦,٠١٥,٧٢٧</u></u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات زكاة	-	٤٥,١٠٠	٤٥,١٠٠	٣٥,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢,٣٠٩,٣٥٧	-	٢,٣٠٩,٣٥٧	٢,٥٣٢,٠٥٦
التبرعات العينية	١٧,٨١٦	١,٧١٨,٤٠٨	١,٧٣٦,٢٢٤	٢,١٦٦,٧٧٣
إيرادات الإشتراكات	١٣,٧٠٠	-	١٣,٧٠٠	١,٦٢٦,٣١٠
إيرادات لبناء وقف الوفا	-	٤٥٠	٤٥٠	٩,١١٩
إيرادات تأجير	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام والوقت	١,٦٨٦,٧٠٨	(١,٦٨٦,٧٠٨)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٠٤٧,٥٨١	٧٧,٢٥٠	٤,١٢٤,٨٣١	٦,٣٨٦,٢٥٨
المصروفات والخسائر				
مصروفات الزكاة	(١٨١,٧٩٥)	-	(١٨١,٧٩٥)	-
المصروفات العينية	(١,٦٤١,٦٠٨)	-	(١,٦٤١,٦٠٨)	-
مصروفات البرامج والأنشطة	(٢,٢٠٨,٥٣٦)	-	(٢,٢٠٨,٥٣٦)	(٤,٣٩٠,٩١٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦٥٤,٤٩١)	-	(٦٥٤,٤٩١)	(٤٩٩,٢٤٢)
مصروفات استثمارية	-	-	-	(٣٥,١٤٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤,٦٨٦,٤٣٠)	-	(٤,٦٨٦,٤٣٠)	(٤,٩٢٥,٣٠٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٦٣٨,٨٤٩)	٧٧,٢٥٠	(٥٦١,٥٩٩)	١,٤٦٠,٩٥٥

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
٥,٠٧٩,٨٥٤	٢,٧٨٥,٨٢١	٢,٢٩٤,٠٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٦٠,٩٥٦	٢٣,٨٤٣	١,٤٣٧,١١٣	التغير في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥٤٠,٨١٠	٢,٨٠٩,٦٦٤	٣,٧٣١,١٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٥٦١,٥٩٩)	٧٧,٢٥٠	(٦٣٨,٨٤٩)	التغير في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٩٧٩,٢١١	٢,٨٨٦,٩١٤	٣,٠٩٢,٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٤٦٠,٩٥٥	(٥٦١,٥٩٩)	تسويات لـ مطابقة صافي الأصول من التشغيل مع النقد من التشغيل:
١٨٩,٣٤٧	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥,١٤٦	١٧٨,٣٢٤	خسائر إعادة تقييم عقار استثماري
١٧,٩٢٦	٥,٦١٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٠٣,٣٧٤	(٣٧٧,٦٦١)	
		تغيرات في:
(١١,٥٩٣)	٢٣,١٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٠)	٤,٣٧٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٩١,٢٨١	(٣٥٠,١٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٢٠٥)	(٩٧,٥٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,٢٠٥)	(٩٧,٥٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٦٣,٠٧٦	(٤٤٧,٧١٧)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٦٨,٦١٣	٣,٧٣١,٦٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,٧٣١,٦٨٩	٣,٢٨٣,٩٧٢	

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ . عام

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"، جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٥٧٠) والصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٢هـ ومركزها الرئيسي: الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية.

١/١ . أهداف الجمعية

- ربط أبناء المجتمع وتشجيعهم بمصدري الهداية (الكتاب والسنة) حفظاً وتجويداً وتدبراً وتعلماً.
- إعداد وتأهيل الناشئة في فنون الإلقاء والخطابة وتنمية القدرات والمواهب بمنهج وسطي.
- تعزيز الجهود الحكومية والخيرية في تحسين النشئ من الغلو والانحراف العقائدي والفكري والسلوكي.

١/٢ . السنة المالية

تعتبر هذه القوائم المالية للجمعية عن السنة من ١ يناير الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المالية المرفقة تمثل قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للجمعية.

٢ . الالتزام بمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين "الهيئة" ويشار إليهم مجتمعين بـ "معيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة" المعتمد بالمملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً غير مشروط بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أن السياسات المالية المحاسبية الهامة التي تطبقها المنشأة في إعداد قوائمها المالية "للمنشأة" يتم تطبيقها بشكل ثابت وذلك إلا في حالات نادرة والتي تتغير فيها الظروف وطبيعة بعض الافتراضات ونوايا الإدارة ويتم الإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بتلك القوائم.

ومن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية ما يلي:

٣/١ . أسس الإعداد والقياس

تم إعداد القوائم المالية ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للمنشأة وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد بالمملكة وتشمل المفاهيم المحاسبية والتي أعدت على أساسها القوائم وفقاً لذلك أساس الاستحقاق، وإفترض الاستمرارية، ومبدأ التكلفة التاريخية.

٣/٢ . عملة القياس وترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

أ . عملة القياس والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمنشأة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

ب . ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة نتائج المركز المالي والمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية للمنشأة بالريال السعودي والتي تمثل العملة الأساسية للمنشأة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، وعند إعداد القوائم المالية يتم إثبات المعاملات التي تتم بعملة بخلاف الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل.

أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، كما تدرج الفروق الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الأنشطة.

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ . استخدام التقديرات وافتراسات واحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات بالإضافة الي الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير المالي، وكذلك المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير المالي. يتم مراجعة التقديرات والافتراضيات والاحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة في هذه الظروف.

وتقوم المنشأة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل والصادر الرئيسية الأخرى، للوصول لأفضل تقدير وبيانات متاحة في تاريخ القوائم المالية، ويتم مناقشة التقديرات ذوي الدرجة العالية من عدم التأكد او لها مخاطر هامة والتي قد ينتج عنها اجراء تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والالتزامات خلال السنة المالية القادمة والافتراضات الجوهرية في ظل الاحداث الحالية وتلك المتوقعة على أفضل تقدير

وقد تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات حيث تتباين قدرة الإدارة على الوصول لتلك التقديرات كلما زادت الافتراضات وتباعدت مدة التنبؤ بها ومن امثلة تلك التي نتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التقديرات التالية:

- المخصصات والالتزامات المحتملة.
 - الانخفاض في قيمة الأصول المالية.
 - الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية.
- فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والاحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

المخصصات والالتزامات المحتملة

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على المنشأة التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على ذلك تسوية الالتزام وينتج عنه تدفق خارج من المنشأة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها وبشكل موثوق.
- وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.
- عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتردد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي السنة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأنشطة.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم دراسة قيم الموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي عن انخفاض في تلك القيم. ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي عندما يتبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي تم خصمها باستخدام معدل الفائدة الأصلي الفعال. ويتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يتم دراسة القيم الدفترية للموجودات غير المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تغيير في الظروف المحيطة أو مؤشر عن زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وعند وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته عند الاستخدام أو العادلة بعد خصم تكاليف البيع، أيهما أكبر. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٤ . نقد وما في حكمه

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقد وما في حكمه على أنه أرصدة النقدية في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل مرتفعة السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة أو تكاد تنعدم لتحويلها الي نقد وغالبا يكون تاريخ فترة استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت، والتي تكون متاحة للجمعية دون أية قيود.

٣/٥ . أرصدة مدينة أخرى

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم من مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة ذمم العاملين والتأمينات المستردة وأخرى بحيث تدرج المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي بعد إستبعاد المخصصات المكونة مقابل الديون المشكوك في تحصيلها.

٣/٦ . ممتلكات وآلات ومعدات

يتم اثبات الممتلكات والآلات والمعدات التي تستخدم في العمليات التشغيلية أو الإدارية والتسويقية لمدة تزيد عن عام ويمكن قياس تكلفتها بشكل يعتمد عليه وغالبا ما تكون ذات أهمية يتم إثبات عناصر الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لنموذج التكلفة بالتكلفة محسوماً منها مجمع الاستهلاك والخسائر في الهبوط في القيمة التراكمية) ويثبت الهبوط في قيمتها بالربح والخسارة إذا كانت هنالك مؤشرات لهذا الإنخفاض وكانت القيمة الاستردادية أقل من صافي القيمة الدفترية. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات كافة التكاليف المباشرة الضرورية لاقتناء الأصل وجعله معد في مكانه وحالته الراهنة للإستخدام.

كما تشمل الممتلكات والآلات والمعدات المنشأة داخلياً الخامات ورواتب ومنافع العمالة المباشرة والتكلفة الأخرى الإضافية التي تستلزمها عملية تجهيزها لتصل إلى الحالة والغرض الذي تم إنشاؤها من أجله، وتشمل تكلفة تلك العقارات والآلات والمعدات أي تكلفة ترميمها على إزالتها وفكها وإعادةها إلى حالتها الأصلية مستقبلاً ويؤخذ في الحسبان القيمة الزمنية للنقود إذا زادت مدة إلتزامات ومخصصات إعادة التهيئة وإنهاء التشغيل عن عام عندما يتم إستبعاد أي أصل من الممتلكات والمصانع والمعدات يتم تحميل الربح أو الخسارة بالفرق بين مقابل البيع والقيمة الدفترية للأصل على قائمة الأنشطة.

يتم الإعتراف بأي نفقات لاحقة يتم انفاقها كالتجديدات والتحسينات ذات القيم الهامة والتي ينطبق عليها شروط الإعتراف بالآلات والعقارات والمعدات من حيث انها قد تؤدي إلى منافع مستقبلية محتملة ويمكن قياسها بشكل يعتمد عليها مضمن التكلفة لتلك الأصول وفيما عدا ذلك فإنها تعد من قبيل المصروفات الدورية كالصيانة والإصلاحات والتي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي للأصل يعترف بها بقائمة الأنشطة.

يتم إستهلاك عناصر الممتلكات والآلات والمعدات من تاريخ جاهزيتها للإستخدام وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر، فيما عدا التحسينات بممتلكات مؤجرة أو المباني على أراضي مستأجرة فتستهلك على العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو المتبقي من عقد الإيجار أيهما أقصر .

تستخدم الجمعية سياسة القسط الثابت لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة كالاتي:

نسبة الأهلاك	فئة الممتلكات والآلات والمعدات
٥%	مباني
١٠%	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٠%	أجهزة تكييف
١٠%	أثاث ومفروشات
١٠%	لوحات إعلانية
٢٠%	أجهزة إتصال والأمن والحماية
١٠%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٦ . المطلوبات المالية

تتمثل المطلوبات المالية في أرصدة الدائنون التجاريون والقروض والمستحق لأطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية والتي يتم سدادها في الاجل القصير بقيمتها الاسمية او الواجب سدادها لتسوية تلك المديونيات.

المطلوبات المالية الأخرى

يتم قياس تلك طويله الاجل منها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة العمليات او بالقيمة الحالية فيما لم يتوافر فيه قيمه عادله واضحه ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال، وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد بها.

٣/٧ . أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات مبالغ الالتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها من قبل المورد أم لا.

٣/٨ . ضريبة القيمة المضافة

يتم تجنب ضريبة القيمة المضافة عندما تكون المعاملات خاضعة للضريبة فيما عدا عندما تكون ضريبة المعاملات المتكبدة بشأن شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من ("الهيئة")، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة المعاملات كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصاريف ويتم إدراج صافي مبلغ ضريبة المعاملات القابلة للاسترداد أو المستحقة الدفع إلى هيئة الزكاة والدخل والجمارك ("الهيئة") كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

٣/٩ . قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

أ- الأصول غير المقيدة: هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

ب- الأصول المقيدة : هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

أ- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

ب- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :

أ- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفائها من قبل الجمعية.

ب- لتحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

٣/١٠ . الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

أ- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

ب- يتم إثبات التبرعات والصدقات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

ج- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

د- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا تعتبر ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/١١ . المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣/١٢ . المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية ويدرج المبلغ الصافي قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المنشأة نية لتسويتها بالصافي أو بيع الأصول لتسديد الالتزامات في آن واحد.

٤ . نقد وما في حكمه

يتمثل هذا البند في قيمة رصيد الحساب الجاري للجمعية بالبنك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٧٣١,٦٨٩	٣,٢٨٣,٩٧٢
<u>٣,٧٣١,٦٨٩</u>	<u>٣,٢٨٣,٩٧٢</u>

النقدية في البنوك

٥ . مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تتكون المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة أخرى للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٣,٠٠٠	٤١,٣٠٠
٣٠,٦٥٠	١٩,٢٢٩
١,٠٠٠	١,٠٠٠
<u>٨٤,٦٥٠</u>	<u>٦١,٥٢٩</u>

إيجارات مدفوعة مقدماً

سلف وعهد موظفين

أرصدة مدينة أخرى

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦ . ممتلكات والآت ومعدات

فيما يلي بيان بالحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة إتصال والأمن والحماية	لوحات إعلانية	أثاث ومفروشات	أجهزة تكييف	تحسينات على مباني مستأجرة	مباني	أراضي	البيان
٢,٨٩٠,٣١٧	١٢٢,٣٩٩	٨٦,٠٧٥	٥٩,٢٥٦	٢٨٤,٤٥٢	١١٧,٨١٩	٣٦٦,٤٠٧	١,٧١٣,٩٠٩	١٤٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٩٧,٥٥٤	١٧,٤٢٦	٣,٧٠٩	-	١٧,٤٥١	٥٨,٩٦٨	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٩٨٧,٨٧١	١٣٩,٨٢٥	٨٩,٧٨٤	٥٩,٢٥٦	٣٠١,٩٠٣	١٧٦,٧٨٧	٣٦٦,٤٠٧	١,٧١٣,٩٠٩	١٤٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧١٠,٧٥٠	٩٦,٨٠٤	٤٩,٩٤٨	٥٦,٤٣٩	١٧٠,٦٣٤	٩٦,٩٦٥	١٢٨,٦٦٨	١١١,٢٩٢	-	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١٧٨,٣٢٤	٧,٤٣١	٧,٣٦٨	٦٣٣	٢٩,٥٤٢	١١,٠١٥	٣٦,٦٤٠	٨٥,٦٩٥	-	استهلاك خلال السنة
٨٨٩,٠٧٤	١٠٤,٢٣٥	٥٧,٣١٦	٥٧,٠٧٢	٢٠٠,١٧٦	١٠٧,٩٨٠	١٦٥,٣٠٨	١٩٦,٩٨٧	-	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٠٩٨,٧٩٧	٣٥,٥٩٠	٣٢,٤٦٨	٢,١٨٤	١٠١,٧٢٧	٦٨,٨٠٧	٢٠١,٠٩٩	١,٥١٦,٩٢٢	١٤٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,١٧٩,٥٦٧	٢٥,٥٩٥	٣٦,١٢٧	٢,٨١٧	١١٣,٨١٨	٢٠,٨٥٤	٢٣٧,٧٣٩	١,٦٠٢,٦١٧	١٤٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قبس"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧ . عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	فيما يلي بيان بالحركة في الأصول غير الملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٦٠٦٥٧٥	٥٧١,٤٢٩	الرصيد في ١ يناير
(٣٥,١٤٦)	-	إعادة تقييم
٥٧١,٤٢٩	٥٧١,٤٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٨ . مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تتكون المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى للسنة المنتهية مما يلي:
-	٣,٨٧٧	مصروفات مستحقة
١٠٠	٦٠٠	رسوم اشتراكات مستحقة
١٠٠	٤,٤٧٧	

٩ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لدى المنشأة خطة منافع محددة بعد انتهاء التوظيف. المنافع الواجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. اعترفت المنشأة بتلك المنافع في قائمة الربح أو الخسارة. وتستند هذه المنافع إلى رواتب ومكافآت الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	وتتمثل حركة المخصص
٨,٤٩٩	٢٦,٤٢٥	رصيد بداية السنة
١٧,٩٢٦	٥,٦١٤	المكون خلال السنة
٢٦,٤٢٥	٣٢,٠٣٩	

١٠ . التبرعات النقدية العامة

تتكون التبرعات النقدية العامة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٣٤٣,٩٩٦	١,٨٥١,١٧٧	تبرع عام
١٨٠,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	برامج موسمية
٨,٠٦٠	١٩٣,١٨٠	دعم دور تحفيظ القرآن
٢,٥٣٢,٠٥٦	٢,٣٠٩,٣٥٧	

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ . مصروفات البرامج والأنشطة

تتكون مصروفات البرامج والأنشطة للسنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٢٠٧,٢٠٠	١,٠٦١,٦٤٤	الرواتب والأجور الأساسية – الدور
١٨٣,٦٦٧	٢٢٦,٧٠٠	إيجار دور وروضات
١٣٢,٢٢٩	١٥٨,٩١٤	مسابقة الشيخ سليمان الحمد الأسرية
١٥٠,٠٠١	١٧٧,٣٦٣	مصروفات مؤتمرات وحفلات ومحاضرات
٧,١٥٠	١٣١,٨٠٠	مصروفات مسابقات
١١٥,٤١٠	٧٦,٦٨٦	قرطاسية ومطبوعات – الدور
١١٦,٧٢٤	٦٢,٤٩٩	صيانة أجهزة وصيانة عامة – الدور
٦٢,٦١٧	٥٥,١٦٨	مكافآت وأتعاب مهنية – الدور
٦٠,٧١٢	٤٣,١٥٨	بريد وهاتف وإنترنت – الدور
٥٨,٩١٦	٣٧,٣٦٤	كهرباء ومياه – الدور
-	٣٤,٥٠٥	دور تحفيظ - دار الغربين
٢٣,٤٣٩	٢٨,٨٩٠	رسوم حكومية واشتركاكات – الدور
-	٢٣,٣٦٠	دور تحفيظ القرآن - دار الأميرة نورة
٣٣,٧٠٣	٢١,٥٥٤	التأمينات الاجتماعية – الدور
١٩,٣٥٨	١٤,٦٠٧	مصروفات دورات
١٤,٢٠٦	١٥,٨٦٩	نظافة وضيافة – الدور
٦٥,٢٥٢	١٢,٥٣٦	برنامج روح وريحان
-	٧,٢٠٠	دور تحفيظ - حلقة السجن
٢,٥٠٠	٦,٤٥٠	دعاية وإعلان – الدور
١,٧٦٠	٤,٤٠٠	دور تحفيظ القرآن الكريم – دار الأثر
٢١,٧٤٣	٣,٢٤٩	دور تحفيظ القرآن الكريم – دار الحكمة
-	٢,٤٣٣	دور تحفيظ القرآن - دار السلام
-	١,٢٨٧	دور تحفيظ القرآن - دار البصائر
-	٩٠٠	دور تحفيظ القرآن - دار عائشة
٢,٠٦٤,٠٠٠	-	رواتب موظفين
٢٥,٠٠٠	-	دور تحفيظ القرآن الكريم – دار الهدى
١٧,٨٠٩	-	مصروفات عينية - الدور
٧,٥١٩	-	رواتب وأجور تقنية
٤,٣٩٠,٩١٥	٢,٢٠٨,٥٣٦	

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ . مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية السنة المنتهية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٨٩,٣٤٦	١٧٨,٣٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٧,٧٣٤	٣٢٤,٤٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إيجارات
٤٢,٠٤٩	٤٤,٠٥٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٢,٣٠٠	٢٢,٠٥٠	بدل السكن
-	١٩,٦٤٠	تأمينات اجتماعية
١٧,٩٢٦	٥,٦١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٧٨٢	٥,٠٣٦	كهرباء ومياه
-	٢,٢١٤	تذاكر السفر
٢٠١	١,٤٥٢	تأمين طبي
٩٢١	١,٣٩٧	هاتف وبريد
٦,٢٥٨	٢٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٨,٤٦٨	-	تذاكر سفر
١,٤١٢	-	نظافة وضيافة
١,٢٤٥	-	صيانة وإصلاح
٦٠٠	-	بدل اتصال
٤٩٩,٢٤٢	٦٥٤,٤٩١	

جمعية الأمير محمد بن فهد بن جلوي للقران والسنة والخطابة "قيس"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية ومستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأصول المتداولة الأخرى، ذمم دائنة تجارية، مستحق إلى أطراف اذت علاقة وبعض الالتزامات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تقوم المنشأة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء من خلال مراقبة الذمم المدينة القائمة والمتابعة المتواصلة. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات جدارة ائتمانية مرتفعة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تتم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. المعاملات الأخرى بعملات أجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهريّة.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المنشأة المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٤ . ارتباطات والتزامات محتملة

ليس لدى الجمعية أي ارتباطات محتملة أو التزامات جوهريّة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة لتتناسب مع أرقام السنة الحالية.

١٦ . أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهريّة تستوجب إدخال تعديلات / إفصاحات بين تاريخ القوائم المالية وتاريخ اعتماد القوائم المالية.

١٧ . تاريخ الاعتماد للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٦م.