

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب
ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٥٠٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي مقاب - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب
ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٥٠٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي مقاب - 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 التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٥ م ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

امر آخر

هذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تاريخ مزاولة النشاط وتعتبر عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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 ، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية ، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام 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 تأكيدات 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 . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد 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 .

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة 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 و 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)
عبد الله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأثنين : ١١ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق : ٣٠ مارس ٢٠٢٦ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول المتداولة
٤١٣,٤٨٥	٤	النقد وما في حكمه
٤١٣,٤٨٥		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٤٩,٥٠٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٧,٧٣٤	٦	أصول غير ملموسة، الصافي
٥٧,٢٤١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٧٠,٧٢٦		إجمالي الأصول
		الالتزامات
		صافي الأصول
١١٧,٧٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢١٨,١٠٤	١٢	صافي الأصول المقيدة
١٣٤,٨٢٨	١٣	صافي أصول الأوقاف
٤٧٠,٧٢٦		صافي الأصول
٤٧٠,٧٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م				إيضاح	البيان
٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
					بنود الدخل
٨٦١,٣٤٦	١٣٤,٨٢٨	٥٧٩,٧٥٨	١٤٦,٧٦٠	٧	التبرعات النقدية
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	٨	المنح الحكومية
١٠٤,٠٠٠	.	.	١٠٤,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
.	.	(٤٦١,٦٥٤)	٤٦١,٦٥٤		<u>صافي الأصول المحجرة من القيود</u>
١,٠٦٨,٣٤٦	١٣٤,٨٢٨	٢١٨,١٠٤	٧١٥,٤١٤		اجمالي بنود الدخل
					المصروفات
٥١٤,١١٠	.	.	٥١٤,١١٠	٩	مصروفات البرامج والأنشطة
١٤,٠٦٠	.	.	١٤,٠٦٠	١٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٣,٨٧٥	.	.	١٣,٨٧٥		مصروفات جمع أموال - مصاريف تسويقية
٤٠,٦٠٩	.	.	٤٠,٦٠٩	١١	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٣٠٠	.	.	١٣,٣٠٠		مصروفات الحوكمة
١,٦٦٦	.	.	١,٦٦٦	٥	استهلاك ممتلكات آلات ومعدات
.	.	.	.	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٩٧,٦٢٠	.	.	٥٩٧,٦٢٠		اجمالي المصروفات
٤٧٠,٧٢٦	١٣٤,٨٢٨	٢١٨,١٠٤	١١٧,٧٩٤		التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	١١٧,٧٩٤	٢١٨,١٠٤	١٣٤,٨٢٨	٤٧٠,٧٢٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١٧,٧٩٤	٢١٨,١٠٤	١٣٤,٨٢٨	٤٧٠,٧٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان

للفترة المالية من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي
٢٠٢٥/١٢/٣١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تسويات :

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء أصول غير ملموسة

التغيرات في :

ارصدة مدينة اخري

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

إضافات أصول غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- ١/١ : اسم الجمعية : جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية :
١. تصحيح تلاوة القرآن الكريم.
 ٢. تحفيظ القرآن الكريم.
 ٣. التعليم المتخصص لتلاوة وتحفيظ القرآن الكريم للفئات الاجتماعية.
 ٤. العناية بتعليم تجويد القرآن الكريم.
 ٥. إعداد المعلمين والمعلمات للعمل في حلقات القرآن الكريم .
- العنوان : وادي مقاب . جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٩/١٩)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 ٢٠٢٨/٠٩/١٨ م .

٢/١ : هذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تاريخ مزاولة النشاط وتعتبر عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٩/١٩م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب 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 الأستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات القيدة 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 .

الدينون و ذمم مدينة اخرى :

تتضمن الذمم المدينة والممدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الاخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم الي القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم اثبات الارصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح 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 - بالمشروع ويتم رسمليها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف 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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل علي قائمة الأنشطة . يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر ، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة 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 بالعملة 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 .

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث مكتبي	أجهزة تبريد وتدفئة	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الإجمالي
كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠
إضافات	٢٤,٥١٨	١٤,٠٠٠	١٢,٦٥٥	٥١,١٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,٥١٨	١٤,٠٠٠	١٢,٦٥٥	٥١,١٧٣
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٠	%٢٥	
<u>مجمع الاستهلاك :</u>				
كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠
الاستهلاك	٤٠٨	٤٦٧	٧٩١	١,٦٦٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٠٨	٤٦٧	٧٩١	١,٦٦٦
<u>القيمة الدفترية:</u>				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,١١٠	١٣,٥٣٣	١١,٨٦٤	٤٩,٥٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠

٦ - أصول غير ملموسة بالصافي :

البيان	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠
إضافات	٧,٧٣٤	٧,٧٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٧٣٤	٧,٧٣٤
نسبة الإطفاء	%٢٠	
<u>مجمع الاطفاء :</u>		
كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠
إطفاء السنة	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٠
<u>صافي القيمة الدفترية</u>		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٧٣٤	٧,٧٣٤
كما في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب

ترخيص رقم ١٠٠٠٦٤٥٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٦٧,٧٦٥	مصرف الراجحي ح/ ٥٥٦٦٧٧٧
٦٠,٦٠٠	مصرف الراجحي ح/ ١٠٨٠٣٤٥٦
٣٦,٩٧٥	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٤٨
١٤٨,٠٤٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٤٩
١٠٥	مصرف الراجحي ح/ ٩٤٣٩
٤١٣,٤٨٥	الإجمالي

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

٦ - أصول غير ملموسة بالصافي (كشف مرفق):

٧- تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م
التبرع العام	١٤٦,٧٦٠	.	.	١٤٦,٧٦٠
تبرعات زكاة	.	٦٠,٦٠٠	.	٦٠,٦٠٠
دعم وقف العيسائي - تأهيل معلمين	.	١٦,٠٠٠	.	١٦,٠٠٠
دعم مؤسسة علي بن حسين بن حمران - مكافأة معلمين	.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠
دعم تأسيس مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠
المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	.	٥٣,٨٠٨	.	٥٣,٨٠٨
دعم وقف محمد صالح العذل	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠
دعم اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	.	٤٠,٢٥٠	.	٤٠,٢٥٠
دعم مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي	.	١١٩,٨٠٠	.	١١٩,٨٠٠
دعم التأسيس منصة احسان للعمل الخيري - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	.	٩٦,٠٠٠	.	٩٦,٠٠٠
دعم مؤسسة ال جميع الخيرية تصحيح تلاوة القرن الكريم لكبيرات السن	.	١٨,٠٠٠	.	١٨,٠٠٠
دعم شركة وقف كيان	.	١٤,٣٠٠	.	١٤,٣٠٠
مؤسسة محمد عبدالله الجميع الخيرية	.	٤٨,٠٠٠	.	٤٨,٠٠٠
دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان	.	٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠
تبرعات اوقاف	.	.	١٣٤,٨٢٨	١٣٤,٨٢٨
الإجمالي	١٤٦,٧٦٠	٥٧٩,٧٥٨	١٣٤,٨٢٨	٨٦١,٣٤٦

٨- المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م
صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيسي	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠

جمعية ارتقاء لتعليم القرآن وعلومه بمركز وادي مقاب

ترخيص رقم ١٠٠٠٦٤٥٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٩- مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	للفترة من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
دعم وقف العيسائي - تأهيل معلمين	١٦,٠٨١
دعم مؤسسة علي بن حسين بن حمران - مكافأة معلمين	٢٥,٠٠٠
دعم تأسيس مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي	٥٠,٠٠٠
المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	٤٧,١٠٤
دعم وقف محمد صالح العذل	١٥,٠٠٠
دعم اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٤٠,٣٠٠
دعم مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي	١١٩,٨٠٠
دعم التأسيس منصة احسان للعمل الخيري - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	٤١,٥٠٠
دعم شركة وقف كيان	٢,٠٠٠
مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية	٥,٠٠٠
مشاركات ومناسبات	٧,٠٠٠
برامج الحلقات	١٧,٠٠٠
منح حكومية - دعم التأسيس	٢٤,٣٢٥
مصروفات خدمات تطوعية	١٠٤,٠٠٠
الإجمالي	٥١٤,١١٠

١٠- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	للفترة من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
اجور ورواتب	١٠٠٠٠
مستهلكات	٢٢٦٠
منافع وخدمات . تدريب وتأهيل	١٨٠٠
الإجمالي	١٤٠٦٠

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للفترة من ٢٠٢٤/٩/١٩ م حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أجور ورواتب وما في حكمها	٢٣,٥٠٠
الهاتف والانترنت	٦٤٥
تكاليف تسويقية	٤,١٤٠
مصروفات بنكية وعمولات	٢٤
تكاليف مهنية واستشارات	١١,٥٠٠
دعاية واعلان	٨٠٠
الإجمالي	٤٠,٦٠٩

١٢ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	كما في ٢٠٢٥ م
تبرعات زكاة	٦٠,٦٠٠
المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	٦,٧٠٤
دعم التأسيس منصة احسان للعمل الخيري - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	٥٤,٥٠٠
دعم مؤسسة ال جميع الخيرية تصحيح تلاوة القرن الكريم لكبيرات السن	١٨,٠٠٠
دعم شركة وقف كيان	١٢,٣٠٠
مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية	٤٣,٠٠٠
دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان	٢٣,٠٠٠
الإجمالي	٢١٨,١٠٤

١٣ - صافي الأصول الأوقاف والمحرم منها :

البيان	كما في ٢٠٢٥ م
تبرعات للوقف	١٣٤,٨٢٨
الإجمالي	١٣٤,٨٢٨

١٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

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 وتتوقع 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 أقصى 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 بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٥ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

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